

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii
1.2	siedzibę jednostki
	Bogoria
1.3	adres jednostki
	Ul. Rynek 7 28-210 Bogoria
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia (obejmuje ogół poniesionych kosztów), - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu - wartość mienia przejętego po zlikwidowanej bądź przekształconej jednostce według wartości netto wynikającej z bilansu, zestawienia bądź protokołu przekazania. <p>3. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Rzeczowe składniki majątku trwałego (z wyjątkiem gruntów) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji, tzn. po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według cen nabycia bądź decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji), wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz,</p> <p>2) umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki - meble i dywany - sprzęt AGD i RTV' - sprzęt komputerowy i biurowy; - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty

	<p>- dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową, umarza się ich jednorazowo za okres całego roku, a w przypadku likwidacji, sprzedaży bądź przekazania odpisów dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>3) Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>4) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od kwoty 10 000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności</p> <p>5) Należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału</p> <p>6) Zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału</p> <p>7) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień</p> <p>8) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty</p> <p>9) Do należności wątpliwych zalicza się :</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności, - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego <p>10) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w walucie nominalnej</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzeni
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie

	umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Elżbieta Górka
(główny księgowy)

2022.04.26
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Czerwiec
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych w 2021 roku

"ZBIORCZO"- Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii

Załącznik 1

do Informacji dodatkowej za 2021 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 797,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	437 667,05	0,00	6 925,00	0,00	6 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 592,05
1)	Grunty	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2)	Budynki i lokale	304 008,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 008,85
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	133 058,20	0,00	6 925,00	0,00	6 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 983,20
RAZEM:		444 464,05	0,00	6 925,00	0,00	6 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 389,05

Lp	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	6 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 797,00	0,00	0,00
2.	217 927,32	0,00	14 525,22	0,00	14 525,22	0,00	232 452,54	219 739,73	212 139,51
1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00
2)	84 869,12	0,00	7 600,22	0,00	7 600,22	0,00	92 469,34	219 139,73	211 539,51
3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	133 058,20	0,00	6 925,00	0,00	6 925,00	0,00	139 983,20	0,00	0,00
	224 724,32	0,00	14 525,22	0,00	14 525,22	0,00	239 249,54	219 739,73	212 139,51

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności ogółem – do poz.B.II.4 bilansu	3211707,77	225954,73	155102,27	57482,52	3225077,71
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	3211707,77	225954,73	155102,27	57482,52	3225077,71
I.2.1.	należności z zaliczki alimentacyjnej - budżet państwa budżet gminy	88740,82 88740,81		6993,00 6993,00	35,75 35,76	81712,07 81712,05
I.2.2.	należności z funduszu alimentacyjnego dłużników alimentacyjnych – 60% budżet państwa 40% budżet gminy	1235568,84 825016,13	79666,04 53110,70	60254,40 40169,60	30624,10 20416,04	1224356,38 817541,19
I.2.3.	należności z tytułu kosztów upomnień	365,20		38,00		327,20
I.2.4.	należności z odsetek dłużników alimentacyjnych	961934,49	93011,81	40654,27	5895,17	1008396,86
I.2.5.	należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	2971,72				2971,72
I.2.6.	należności z odsetek od nienależnych świadczeń	678,24	166,18			844,42
I.2.7.	należności z opłat za pobyt w dps	7691,52			475,70	7215,82

Załącznik nr 2 Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Elżbieta Górską
Główny księgowy

26.04.2022
Data

Anna Czerwiec
Kierownik jednostki

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane w 2020 r

Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii

Załącznik Nr 3

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	0,00	0,00	0,00
2.	-	-	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00

Bogoria, dn. 31.03.2021r.

Grunty w wieczystym użytkowaniu w 2020r

Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii

Załącznik Nr 4

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
Razem		Razem powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Razem wartość (zł)	0	0	0	0

Bogoria, dn. 31.03.2021r

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	
b) nagrody jubileuszowe	
c) świadczenia urlopowe	5255,00
d) inne – ekwiwalent za urlop	266,72
SUMA	5521,72

Załącznik nr 5 Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Elżbieta Górską

Główny księgowy

26.04.2022

Data

Anna Czerwiec

Kierownik jednostki