

Ośrodek Pomocy Społecznej

ul. 3 Maja 20; 58-260 Bielawa

tel./fax 74 833 47 93

NIP 882-15-37-917, Regon 005811074

Załącznik Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

I.1 Nazwa jednostki : Ośrodek Pomocy Społecznej w Bielawie

I.2 Siedziba jednostki : Bielawa

I.3 Adres jednostki : ul. 3 Maja 20 , 58-260 Bielawa

I.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki** : Ośrodek został powołany do realizacji zadań pomocy społecznej i działa w oparciu o ustawę o pomocy społecznej i inne akty prawne komplementarne do niej. Misją ośrodka jest dążenie do poprawy jakości życia mieszkańców miasta Bielawy i zapewnienia im pełnej integracji ze społeczeństwem. Pomoc społeczna ma na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. Osobom spełniającym kryteria określone w ustawie wypłacane są zasiłki celowe, okresowe, stałe, dodatki mieszkaniowe, opłacane są posiłki w szkołach, pobyt bezdomnych w schroniskach, ogrzewalnia dla bezdomnych. Wypłacane są stypendia i zasiłki szkolne, a także składki zdrowotne i społeczne, utrzymywane są mieszkania chronione. W 2023 wypłacany był dodatek osłonowy – jest to świadczenie pieniężne, które ma na celu zapewnić wsparcie finansowe osobom o niskich dochodach. Świadczone są usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania chorego. Wypłacane są zasiłki rodzinne, świadczenia wychowawcze świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłki dla opiekuna, świadczenia rodzicielskie, świadczenia z programu „Za życiem”, świadczenia w ramach programu „Wspieraj seniora”. Opłacane są miejsca w domach pomocy społecznej oraz utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczych. Z Funduszu Covidowego wypłacane były dodatki węglowe, elektryczne, energetyczne oraz refundacja podatku VAT od dostarczonych paliw gazowych dla mieszkańców Bielawy. Zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy, art.29, 30, 31 i 32 ustawy, w 2023 r. z Funduszu Pomocowego wypłacane były : zasiłki celowe na wyżywienie dzieci w przedszkolach, zasiłek stały, składki zdrowotne, świadczenia rodzinne, świadczenia rodzicielskie, jednorazowe świadczenie w kwocie 300 zł oraz świadczenie 40 zł za dobę dla osoby zapewniającej zakwaterowanie i wyżywienie na swój koszt obywatelom Ukrainy.

I.5 Okres objęty sprawozdaniem : od 01.01.2023 do 31.12.2023r.

I.6 Sprawozdanie zawiera dane łączne : nie dotyczy

I.7) Przyjęte zasady rachunkowości:

- aktywa i pasywa wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, należności- w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące, zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

- na wynik finansowy netto jednostki, składa się wynik działalności podstawowej, wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów, wynik operacji finansowych
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności miesiąca, w którym wystawione są faktury.
 - odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału ,
- odpisy aktualizujące należności ustala się w stosunku do osób, którym wystawiono tytuł wykonawczy. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu dokonuje się w wysokości 100%,
- odpisów umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową raz w roku , pod datą 31 grudnia. Rozpoczęcie umorzenia następuje od następnego miesiąca po dniu przyjęcia środka trwałego,
- zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia i księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bielawie
Magdalena Szwej

Tabela nr 1
Zmiana wartości początkowej i umorzenia WNIP

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na WNIP	Wartości niematerialne i prawne	
		Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych – stan na początek okresu	10.800,81	37.119,62		47.920,43	47.920,43	
b)	zwiększenia z tytułu:						
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie						
-	zakupy gotowych wnip						
-	aport, darowizna						
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego						
-	aktualizacja wartości						
	inne						
c)	zmniejszenia z tytułu:	5.788,00	0	0	5.788,00	5.788,00	
-	sprzedaż	0	0	0	0	0	
-	likwidacja	5.788,00	0	0	5.788,00	5.788,00	
-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	
-	Inne- wyksięgowanie przedłużenia licencji	0	0	0	0	0	
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych – stan na koniec okresu	5.012,81	37.119,62	0	42.132,43	42.132,43	
e)	Umorzenie – stan na początek okresu	10.800,81	37.119,62	0	47.920,43	47.920,43	
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0	0	0	0	0	

Tabela nr 2

Zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Grundy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Grundy stanowiące własność JST. Przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych – stan na początek okresu	48.230,20	0,00	852.006,08	24.994,20	0	501.085,96	1.426.316,44	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0	0,00	0	0	0	58.511,25	58.511,25	
-	przejęcia ze środków trwałych w budowie	0	0,00	0	0	0	0	0	
-	zakup gotowych środków trwałych	0	0,00	0	0	0	13.345,65	13.345,65	
-	aport, darowizna	0	0,00	0	0	0	0	0	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0,00	0	0	0	0	0	
-	aktualizacja wartości	0	0,00	0	0	0	0	0	
-	inne	0	0,00	0	0	0	0	0	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	45.165,60	45.165,60	
-	sprzedaż	0	0,00	0	0	0	29.763,30	29.763,30	
-	likwidacja	0	0,00	0	0	0	0	0	
-	darowizna, aport	0	0,00	0	0	0	29.763,30	29.763,30	
-	aktualizacja wartości	0	0,00	0	0	0	0	0	
-	inne	0	0	0	0	0	0	0	
d)	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	48.230,20	0,00	852.006,08	24.994,20	0	529.833,91	1.455.064,39	

Umorzenie – stan na początek okresu	0	0	326.201,11	13.996,72	0	500.768,05	840.965,88
Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0	0	21.890,15	1.749,59	0	20.572,37	44.212,11
-amortyzacja	0	0	21.890,15	1.749,59	0	2.709,92	26.349,66
-aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
-inne	0	0	0	0	0	17.862,45	17.862,45
Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0	0	0	0	0	29.445,39	29.445,39
-sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
-likwidacja	0	0	0	0	0	29.445,39	29.445,39
-darowizna, aport	0	0	0	0	0	0	0
-aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
-inne	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na koniec okresu	0	0	348.091,26	15.746,31	0	491.895,03	855.732,60
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	48.230,20	0	503.914,82	9.247,89	0	37.938,88	599.331,79

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie dotyczy

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH							
Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Wartość początkowa aktywów- stan na początek okresu	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto – stan na koniec roku obrotowego
a)		0	0	0	0	0	0
b)		0	0	0	0	0	0
c)		0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0

0

0* aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo wieczystego użytkowania gruntów

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH							
Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Wartość początkowa aktywów- stan na początek okresu	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto – stan na koniec roku obrotowego
a)		0	0	0	0	0	0
b)		0	0	0	0	0	0
c)		0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WICZYŚCIE					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście: nr działki, miejscowość, nr Inwentarzowy	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)		0	0	0	0
b)		0	0	0	0
c)		0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

Tabela Nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Wartości na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)	Użyczenie Z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej – 2 laptopy	2.938,56	0	0	2.938,56
b)	Użyczenie z Urzędu Miasta Bielawa- 2 skanery	3.088,46	0	0	3.088,46
c)	Użyczenie z Urzędu Miasta Bielawa - urządzenie zabezpieczające sieć –Baraccuda	12.966,82	0	0	12.966,82
Razem		18.993,84	0	0	18.993,84

Tabela nr 7

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w trakcie roku		Zmniejszenia w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
a)		0	0	0	0	0	0	0	0
b)		0	0	0	0	0	0	0	0
c)		0	0	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
a)	Dłużnicy alimentacyjni	26.441.832,80	3.036.875,09	452.403,85	610.880,16	1.063.284,01	28.415.423,88
b)	Nienależnie pobrane świadczenia	209.055,92	28.550,60	18.671,65	15.804,18	34.475,83	203.130,69
Razem		26.650.888,72	3.065.425,69	471.075,50	626.684,34	1.097.759,84	28.618.554,57

Tabela nr 9

Rezerwy według celu ich utworzenia - nie dotyczy

Rezerwy według celu ich utworzenia							
Lp	Wyszczególnienie rezerw według celu ich wytworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
a)		0	0	0	0	0	0
b)		0	0	0	0	0	0
c)		0	0	0	0	0	0

Razem		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
-------	--	------	--	------	------	------	--	------

-10-

Tabela nr 10
Zobowiązania długoterminowe - nie dotyczy

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA									
Lp	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7=9)	koniec roku (4+6+8=10)
1.	Jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	z tyt. robót, dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	inne	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	inne zobowiązania leasingowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	inne	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM (1+2)		0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 11
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych - nie dotyczy

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
a)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy	
b)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy	
Razem		0

Tabela nr 12

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie dotyczy

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI				
Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
a)	0	0	0	0
b)	0	0	0	0
c)	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

Tabela nr 13

Kwota 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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE				
Lp	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
a)				
b)				
c)				
	Razem	0,00		0,00

m) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczenia kosztów czasie, nie wypełniają tego punktu. W informacji dodatkowej wchodzącej w skład sprawozdania finansowego JST, w punkcie tym należy ująć saldo konta 909. (Tabela nr 14).

Tabela nr 14

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – nie dotyczy

	CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
b)	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Tabela nr 15

Otrzymane gwarancje i poręczenia – nie dotyczy

	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA	
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego
a)		
b)		
Razem		0,00

Tabela nr 16

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE		
Lp	Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
a)	nagrody jubileuszowe - 5	47.768,94
b)	odprawy emerytalne i rentowe - 1	32.220,00
c)	świadczenia urlopowe	0
d)	inne świadczenia pracownicze	0
Razem		79.988,94

Tabela nr 17

Środki trwałe w budowie – nie dotyczy

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE				
Lp	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
a)				0,00
b)				0,00
c)				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

Tabela nr 18

Przychody i koszty występujące incydentalnie

	PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
a)	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	0
-	1) losowe – zalanie - odszkodowania	0	0
-	2) pozostałe – darowizna (spadek)	0	0

b)	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
-	1) losowe – pożar – wartość strat		0
-	2) losowe – zalanie – wartość strat	0	0

- 14 -

Kwota należność z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego. - nie dotyczy

u) Punkt 2.5.

Inne informacje - Struktura zatrudnienia :

W Ośrodku Pomocy Społecznej w Bielawie zatrudnionych jest 36 osób, w tym : 33 osób na etat i 3 osoby na umowę zlecenie

dyrektor - 1 etat
księgowość – 3 etaty
dział organizacyjny – 5 etatów
dział pomocy, integracji 19 etatów
dział świadczeń rodzinnych 5 etatów
i wychowawczych

umowa- zlecenie : informatyk, kadrowa, pracownik gospodarczy

v) Punkt 3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W punkcie tym należy wykazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy. - nie dotyczy

Bielawa, 22.03.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zofia
mgr Zofia Błaszkiwicz

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bielawie
Magdalena Szwej
Magdalena Szwej