

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, ryczałty energetyczne, 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 jest mieszkanie wspomagane. 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”, prowadzono program „Korpus Wsparcia Seniora”, wypłacano świadczenia dla osób , które ucierpiały w wyniku powodzi. Opłacane są miejsca w domach pomocy społecznej oraz utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczych.

Zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy, art.29 ,30, 31 i 32 ustawy, w 2025 r. z Funduszu Pomocowego wypłacane były : zasiłki celowe na wyżywienie dzieci w szkołach, zasiłek stały, składki zdrowotne , świadczenia rodzinne, świadczenia rodzicielskie.

I.5. Okres objęty sprawozdaniem : od 01.01.2025 do 31.12.2025r.

I.6. Sprawozdanie zawiera dane łączne : nie

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.

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia WNiP

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
LP.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne					
		Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	Oprogramowani e komputerowe	Pozostałe	Razem inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Wartości niematerialne i prawne
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu	5.012,81	37.119,62		42.132,43	0	42.132,43
b)	zwiększenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
-	zakupy gotowych wnip	0	0	0	0	0	0
-	aport, darowizna	0	0	0	0	0	0
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0	0	0	0	0
-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	inne	0	0	0	0	0	0
c)	zmniejszenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0
-	sprzedaż	0	0	0	0	0	0
-	likwidacja	0	0	0	0	0	0

-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
-	Inne- wyksięgowanie przedłużenia licencji	0	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	0	42.132,43
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	5.012,81	37.119,62	0	42.132,43	0	42.132,43
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0
-	amortyzacja	0	0	0	0	0	0
-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
-	inne	0	0	0	0	0	0
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0
-	sprzedaż	0	0	0	0	0	0
-	likwidacja	0	0	0	0	0	0
-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
-	inne	0	0	0	0	0	0
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	5.012,81	37.119,62	0	42.132,43	0	42.132,43
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 2

Zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
L Wyszczególnienie p	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Grunty 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
aWartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	48 230,20	0	852.006,08	24 994,20	0	528 828,53	1.454.059,01
zwiększenia, z tytułu:	38 755,90	0	0	24 415,50	0	30 067,53	93238,93
-przejęcia ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
-zakup gotowych środków trwałych	0	0	0	24 415,50	0	30 067,53	54 483,03
-aport, darowizna	0	0	0	0	0	0	0
-używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0	0	0	0	0	0
-aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
-inne	38755,90	0	0	0	0	0	38 755,90
-zmniejszenia, z tytułu:	48 230,20	0	0	0	0	11 700,00	59 930,20
-sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
-likwidacja	0	0	0	0	0	11 700,00	11 700,00
-darowizna, aport	0	0	0	0	0	0	0
-aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
-inne	48 230,20	0	0	0	0		48 230,20
(Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	38 755,90	0	852 006,08	49 409,70	0	547 196,06	1 487 367,74

Umorzenie - stan na początek okresu	0	0	369 981,41	17.495,90	0	528.828,53	916.305,84
-Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0	0	21.890,15	1 892,01	0	30 067,53	53 849,69
-amortyzacja	0	0	21.890,15	1 892,01	0	30 067,53	53 849,69
-aktualizacja wartości	0	0	0	0	0		
-inne	0	0	0	0	0		
^Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0	0	0	0	0	11 700,00	11 700,00
-sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
-likwidacja	0	0	0	0	0	11 700,00	11 700,00
-darowizna, aport	0	0	0	0	0	0	0
-aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
(Inne	0	0	0	0	0		
Umorzenie - stan na koniec okresu	0	0	391 871,56	19 387,91	0	547 196,06	958 455,53
-Wartość netto środków trwałych na konie okresu	38 755,90	0	460 134,52	30 021,79	0	0	528 912,21

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* 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 wieczysto

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO					
LP.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto: nr działki, miejscowość, nr Inwentarzowy	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto 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 obrotowego		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 - urządzenie zabezpieczające sieć -Baraccuda	12.966,82	0	0	12.966,82
Razem		15.905,38	0	0	15.905,38

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
				Wykorzystania	Rozwiązanie	Razem	
a)	Dłużnicy alimentacyjni	29.338.595,98	3 144 763,01	554 346,21	923 290,17	1 477 636,38	31 005 722,61
b)	Nienależnie pobrane świadczenia	207.123,06	32 381,24	8 150,03	13 658,17	21 808,20	217 696,10
Razem		29.545.719,04	3 177 144,25	562 496,24	936 948,34	1 499 444,58	31 223 418,71

Tabela nr 9

Rezerwy według celu ich utworzenia - nie dotyczy

Rezerwy według celu ich utworzenia							
LP.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
a)		0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe - nie dotyczy**ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA**

P	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	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 byłby to leasing finansowy	
b)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	

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

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	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	
¹ p	Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
a)	nagrody jubileuszowe – 3 osoby	24 909,80
b)	odprawy emerytalne i rentowe	0
c)	świadczenia urlopowe	0
d)	inne świadczenia pracownicze	0
Razem		24 909,80

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	0,00	0,00
b)		0,00	0,00	0,00
c)		0,00	0,00	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	0
-	2) losowe - zalanie - wartość strat	0	0

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

Inne informacje - Struktura zatrudnienia :

W Ośrodku Pomocy Społecznej w Bielawie zatrudnionych jest 37 osób, w tym : 3 osoby na umowę zlecenie oraz 34 osoby na etat:

Dyrektor - 1 etat

Działu Integracji i Pomocy Społecznej 17 etatów (1 kierownik, 15 pracowników socjalnych, 1 pomoc administracyjna)

Dział organizacyjny - 5 etatów,

Księgowość – 3 etaty,

Dział Świadczeń Rodzinnych - 5 etatów,

Asystenci Rodziny- 3 etaty.

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