

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki - w sprawozdaniu jednostkowym należy podać nazwę jednostki budżetowej, bądź samorządowego zakładu budżetowego
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Ujazd
1.3	adres jednostki
	ul.Sławięcicka 19 , 47-143 Ujazd
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - zgodnie ze statutem

	<p>Ośrodek Pomocy Społecznej został utworzony Uchwałą Nr 46/XI/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Ujeździe z dnia 28 lutego 1990 r. Jest jednostką organizacyjną utworzoną do realizacji zadań określonych w ustawie o pomocy społecznej, realizuje również zadania wynikające z innych ustaw. PKD 88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana</p>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Sprawozdanie zawiera wyłącznie dane jednostki	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę	uwagi

<p>środki trwałe</p>	<p>Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Środki trwałe o wartości powyżej wartości 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 - "Środki trwałe" i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów)</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub ist otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceny tych środków dokonuje się wartości określonej w decyzji; w przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.</p>
<p>pozostałe środki trwałe</p>	<p>Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł stanowią pozostałe środki trwałe i są ewidencjonowane na koncie 013 - "Pozostałe środki trwałe"</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. książki i inne zbiory biblioteczne, 2. odzież i umundurowanie, 3. meble i dywany, 4. inwentarz żywy.
<p>Amortyzacja</p>	<p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł amortyzuje z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%.</p>

Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne - cena nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
gospodarka materiałowa	nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odnoszone w koszty.
ewidencja kosztów	ewidencja kosztów prowadzona jest wyłącznie na kontach zespołu "4"
rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów
długoterminowe aktywa finansowe	długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu
krótkoterminowe aktywa finansowe	krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia
	Wartości niematerialne i prawne - cena nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

	Środki trwałe - cena nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub powiększone o aktualizację na podstawie odrębnych przepisów.	
wycena bilansowa	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszty pozostające w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Długoterminowe aktywa finansowe - Cena nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu np. do dłużników alimentacyjnych.	
	Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej biorąc pod uwagę możliwości finansowe spłaty.	
	Zobowiązania - Kwota wymagająca zapłaty (z uwzględnieniem odsetek)	
5.	inne informacje	

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartości niematerialne i prawne - umarzone w czasie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Narzędzia	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo
Wartość – stan na początek roku obrotowego	6 952,12		8 364,00	48 015,33		72 755,98	216 969,47	216 969,47	30 051,20
<i>Zwiększenia wartości początkowej:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8 574,99</i>	<i>8 574,99</i>	<i>0,00</i>
<i>aktualizacja</i>									
<i>przychody</i>							8 574,99	8 574,99	
<i>przemieszczenie</i>									
<i>inne</i>									
<i>Zmniejszenie wartości początkowej:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>47,60</i>	<i>47,60</i>	<i>0,00</i>
<i>zbycie</i>									
<i>likwidacja</i>							47,60	47,60	
<i>przemieszczenie</i>									
<i>inne</i>									
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	6 952,12	0,00	8 364,00	48 015,33	0,00	72 755,98	225 496,86	225 496,86	30 051,20
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	6 952,12		595,97	26 190,06		27 868,78	216 969,47	216 969,47	30 051,20
<i>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>376,38</i>	<i>8 014,11</i>	<i>0,00</i>	<i>13 994,94</i>	<i>8 574,99</i>	<i>8 574,99</i>	<i>0,00</i>
<i>aktualizacja</i>									
<i>amortyzacja za rok obrotowy</i>	0,00		376,38	8 014,11		13 994,94	8 574,99	8 574,99	
<i>inne</i>									
<i>Zmniejszenie umorzenia</i>							47,60	47,60	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	6 952,12	0,00	972,35	34 204,17	0,00	41 863,72	225 496,86	225 496,86	30 051,20
Wartość netto składników aktywów stan na początek roku	0,00	0,00	7 768,03	21 825,27	0,00	44 887,20	0,00	0,00	0,00
Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku	0,00	0,00	7 391,65	13 811,16	0,00	30 892,26	0,00	0,00	0,00

WYJAŚNIENIA

Jako przychód rozumie się: zakup, nieodpłatne otrzymanie od podmiotów zewnętrznych, przyjęcie środków trwałych z budowy oraz ulepszenie istniejących środków trwałych. Jako przemieszczenie rozumie się: przeniesienia związane ze zmianą grupy rodzajowej oraz przeniesienie aktywów między jednostkami.

Ruchy składników aktywów pomiędzy jednostkami podlegają wyłączeniu zgodnie z zapisami Zarządzenia.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (według pozycji bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Fundusz alimentacyjny - dłużnicy	952 220,21	56 925,07		145,44	1 008 999,84
2	Zaliczka alimentacyjna - dłużnicy	100 091,37	0,00			100 091,37
3	Odsetki od dłużników alimentacyjnych	497 450,51	57 713,24		19 076,64	536 087,11
4						0,00
5						0,00
	Ogółem	1 549 762,09	114 638,31	0,00	19 222,08	1 645 178,32

WYJAŚNIENIA: Zmniejszono odpis aktualizujący należności oraz odsetki w związku ze zgonem dłużnika alimentacyjnego.

Za wykorzystanie rozumie się wyksiegowanie należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych, na które wcześniej dokonano odpisu aktualizującego.

Za rozwiązanie rozumie się zmniejszenie odpisu aktualizującego w związku z ustaniem przyczyny dla której został zawieszony, w tym z tytułu wpłaty należności.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne, rentowe	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	2 856,00	
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00	
4.	Inne świadczenia pracownicze(świadczenia BHP)	5 954,26	
Ogółem		8 810,26	

1.16. Inne informacje

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

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

Małgorzata Gajewska
(główny księgowy)

31.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bachen
(kierownik jednostki)