

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

1.

- |      |   |
|------|---|
| 1.1. | Nazwa jednostki – Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołominie |
| 1.2. | Siedziba – Miasto Wołomin                               |
| 1.3. | Adres – Al. Armii Krajowej 34, 05 – 200 Wołomin         |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki:            |

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołominie – nazwa skrócona OPS jest gminną jednostką organizacyjną i budżetową Gminy Wołomin powołaną Zarządzeniem Naczelnika Miasta i Gminy Wołomin Nr 0542/7/90 z dnia 30 kwietnia 1990 roku działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zaspokojenie ich niezbędnych potrzeb życiowych oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek powinien w miarę możliwości doprowadzić do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem, jak również zapobiegać powstawaniu nowych problemów społecznych rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej. Ośrodek realizuje zadania w zakresie pomocy społecznej zlecone samorządowi gminnemu i zadania własne w trybie określonym przepisami ogólnie obowiązującymi.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Ośrodka Pomocy Społecznej w Wołominie była Pani Danuta Graszka a Organem stanowiącym i kontrolnym była Burmistrz Gminy Wołomin i Rada Miejska w Wołominie.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Wołominie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej),
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia

13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r., poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującymi zasadami (polityką rachunkowości) w OPS Wolomin. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

#### 4. ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

##### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

##### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i źródłowane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którą ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku

dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, drobne wyposażenie o niskiej wartości, w tym książki o wartości poniżej 150 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

#### Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dotyczącej budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego,
- odsetki od wyegzekwowanego funduszu alimentacyjnego,
- nienależnie pobranych świadczeń,
- odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej i Dziennym Domu Senior+,
- odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze,
- wynagrodzenia płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego i wypłaty świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

#### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

#### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wobec budżetów, z tytułu ubezpieczeń i wynagrodzeń. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej

zapięty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 746 z późn. zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działania. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

## 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tab. 1 Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Aktualizacja wartości	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchodu	przebieżenie wewnętrzne	rozchodu	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	214.617,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.617,41
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i 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



1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	84.367,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.367,77
1.4.	Środki transportu	88.337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.337,00
1.5.	Inne środki trwałe	41.912,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.912,64
SUMA		214.617,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.617,41

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na rok	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabyt	przebieżne wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżne wewnętrzne	inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne	58.072,28	0,00	11.771,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.843,38	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	58.072,28	0,00	11.771,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.843,38	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUMA		58.072,28	0,00	11.771,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.843,38	

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA					ZMNIJSZENIE UMORZENIA			Umorzenie - Stan na koniec roku
		Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	Umorzenie Środków trwałych	160.359,50	17.451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.810,50	
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołominie nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tab. 5 Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wliczyć się

Tab. 6 Grunty użytkowane wliczyć się

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wliczyć - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj: lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wliczyć (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wliczyć (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wliczyć (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wliczyć (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

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



Tab. 7 Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez OPS 5T, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA					

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tab. 8 Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z rodzaje	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
	STAN na początek roku obrotowego		0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)		0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
SUMA									

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 9 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr
1.	Należności JST i BP	20.437.473,94	14.639.155,13	7.475.433,78	1.677.114,97	20.437.473,94
1.1.	Należności krótkoterminowe	20.437.473,94	14.639.155,13	7.475.433,78	1.677.114,97	20.437.473,94



- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN (3+4-5) na koniec roku obrotowego
1.1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na koszty likwidacji szkód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab. 10 Rezerwy na zobowiązania

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	8.914.127,65	8.421.099,93	1.036.585,85	543.558,13	8.914.127,65
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	6.481.940,26	6.218.055,20	691.057,31	427.172,25	6.481.940,26
1.1.3.	Odsetki od należności dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego (BP)	5.022.339,45	0,00	5.728.724,04	706.384,59	5.022.339,45
1.1.4.	Należnie pobrane zaliczki alimentacyjne z lat ubiegłych (BP)	10.700,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00
1.1.5.	Odpłatności za pobyt w domu pomocy społecznej (JST)	8.366,58	0,00	8.366,58	0,00	8.366,58
SUMA		20.437.473,94	14.639.155,13	7.475.433,78	1.677.114,97	20.437.473,94

Tab. 11 zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie			z tego:
		powyżej 1 roku	powyżej 3 lat	powyżej 5 lat	
1.	Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	SUMA
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	
3.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00

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 występują w OPS Wołomin.

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w OPS Wołomin.

1.12. Łączną 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 występują w OPS Wołomin.

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.

Tab. 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne

L.p.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia komunikacyjne	0,00

2. Ubezpieczenia majątkowe		0,00
3. Ubezpieczenia osobowe		0,00
4. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów o zobowiązaniami zapłaty za nie		0.00

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie OPS w Wołominie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 13 świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy emerytalne i rentowe	36.120,00
2.	nagrody jubileuszowe	36.440,50
3.	świadczenia urlopowe	1.705,00
4.	ekwiwalent za odzież	18.880,80
5.	dofinansowanie do zakupu szkielek korygujących wzrok	6.800,00
6.	zakup wody mineralnej	0,00
SUMA		99.946,30

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w OPS Wołomin

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 występują w OPS Wołomin środki trwałe w budowie.

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

Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.



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

Nie dotyczy

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Wołominie  
*mgr Ewa Jasinska*  
.....  
(główny księgowy)

2022.04.27  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Wołominie  
*Danuta Graszka*  
.....  
(kierownik jednostki)