

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	44-200 Rybnik ul. Żużłowa 25
1.3	adres jednostki
	44-200 Rybnik ul. Żużłowa 25
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>OPS realizuje zadania miasta oraz zadania miasta jako miasta na prawach powiatu w zakresie pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych oraz dodatków mieszkaniowych. OPS jest podstawową i koordynującą jednostką systemu pomocy społecznej oraz systemu wspierania rodziny i pieczy zastępczej w mieście.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
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>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu – w wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Zapasy obejmują materiały - w cenach zakupu brutto lub w przypadku darowizn, w cenach wynikających z dokumentu darowizny, a w przypadku jego braku w cenach rynkowych na dzień nabycia. 4. Należności w kwocie do zapłaty. 5. Zobowiązania w kwocie do zapłaty. 6. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. <p>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych, według poszczególnych obiektów, a także wg osób

	<p>lub komórek organizacyjnych, którym je powierzono.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 1.000 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3. Środki trwałe, o wartości od 500 zł do 1.000 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; środki te są objęte ewidencją pozaksięgową.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości powyżej 500 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości (od 500 zł do 10.000 zł i powyżej 10.000 zł), a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji. Wartość wartości niematerialnych i prawnych zaokrągla się do pełnych złotych.</p> <p>III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>1. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane rocznie. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 1.000 zł są ewidencjonowane na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>IV. Odpisy aktualizujące należności</p> <p>Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Na koncie 290 Odpisy aktualizujące należności księguje się należności niespłacone w okresie 3 kolejnych lat. Ewidencja odpisów prowadzona jest wg rodzaju należności. Odpisy aktualizujące wyksięguje się pierwszego dnia roboczego następnego roku budżetowego.</p> <p>V. Rozliczenia międzyokresowe</p> <p>W jednostce czynne rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i w związku z tym nie są stosowane.</p>																																										
5.	inne informacje																																										
	Brak																																										
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 umorzenia																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>Przychody</th> <th>przemieszczenie</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>315 504,00</td> <td></td> <td>45 652,00</td> <td></td> <td>45 652,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>361 156,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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.	Grunty	315 504,00		45 652,00		45 652,00				0,00	361 156,00
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie				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.	Grunty	315 504,00		45 652,00		45 652,00				0,00	361 156,00																																

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	4 225 030,00		4 342 469,00		4 342 469,00			0,00	8 567 499,00
3.	Urządzenia techniczne i	1 090 594,00		189 712,00		189 712,00			0,00	1 280 306,00
4.	Środki transportu	141 830,00				0,00			0,00	141 830,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	1 704 930,12	400 418,73		2 105 348,85		60 921,00	60 921,00	2 044 427,85
6.	Wartości niematerialne i prawne	145 898,00	228 819,00	5 994,00		234 813,00			0,00	380 711,00

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
0,00				0,00		0,00	315 504,00	361 156,00
1 093 204,79		162 408,41	1 201 457,93	1 363 866,34		2 457 071,13	3 131 825,21	6 110 427,87
647 888,69		123 626,04	19 171,81	142 797,85		790 686,54	442 705,31	489 619,46
102 278,58		16 365,90		16 365,90		118 644,48	39 551,42	23 185,52
0,00	1 704 930,12	2 460,00	381 968,73	2 089 358,85	60 921,00	2 028 437,85	0,00	15 990,00
125 491,50	228 819,00	32 072,50	5 994,00	266 885,50	11 666,00	380 711,00	20 406,50	0,00

Wskazana wartość dotyczy stanu początkowego WNIP i pozostałych środków trwałych, które w 2020 roku nie były wykazane w tabeli 1.1.

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

Nie dotyczy

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

	<i>Nie dotyczy</i>																																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																		
	<i>Nie dotyczy</i>																																																		
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																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki</td> <td>2 934 616,34</td> <td>1 638 267,73</td> <td>744 000,04</td> <td>3 828 884,03</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Grunty	0,00			0,00	2.	Budynki	2 934 616,34	1 638 267,73	744 000,04	3 828 884,03																			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)																																														
			zwiększenia	zmniejszenia																																															
1	2	3	4	5	6																																														
1.	Grunty	0,00			0,00																																														
2.	Budynki	2 934 616,34	1 638 267,73	744 000,04	3 828 884,03																																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																		
	<i>Nie dotyczy</i>																																																		
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)																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności Wg układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności od budżetów</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																													
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																														
1	2	3	4	5	6	7																																													
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																													
2.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																													
3.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																													
4.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																													

	5. Pozostałe należności	33 640 734,05	4 166 580,88	668 878,12	1 119 079,69	36 019 357,12
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	<i>Nie dotyczy</i>					
c)	powyżej 5 lat					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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					
	<i>Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości w Ośrodku Pomocy Społecznej w Rybniku nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.</i>					
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	<i>Nie dotyczy</i>					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	311 535,93 zł					
1.16.	inne informacje					

Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	380 711,00
1a.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo	145 898,00
1b.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo	234 813,00
2.	Umorzenie środków trwałych	3 382 282,15
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 012 557,85
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7.	Odpisy aktualizujące należności	36 019 357,12
8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	60 830,52	Nie wystąpiły
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	Nie wystąpiły
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	Nie wystąpiły

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

	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<p>Inne zwiększenia 103 819,39 zł Wynikające: z tytułu różnicy groszowej wynikającej z realizacji inwestycji, wyksięgowanie zobowiązań wynikających z list wypłat, rozksięgowanie decyzji płatnej w ratach, zmiany terminu płatności decyzji, faktura korygująca dotycząca kosztów roku poprzedniego, potrącenia składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne z lat ubiegłych, wyksięgowanie zobowiązań z BO, przeksięgowanie niespłaconych w terminie decyzji ratalnych na natychmiast wymagalne, korekta księgowania w związku z wygaszeniem decyzji, decyzje o rozłożeniu na raty, koszty egzekucyjne należne UM, przeksięgowanie 13-tej pensji, przeksięgowanie spłaty stanowiącej nadpłatę.</p> <p>Inne zmniejszenia 511 679,21 zł Wynikające: z tytułu różnicy groszowej wynikającej z realizacji inwestycji, przeksięgowania należności z BO, wyksięgowanie należności w związku z wystawieniem decyzji płatnej w ratach, wyksięgowanie należności w związku z odstąpieniem od żądania zwrotu, przeksięgowanie niespłaconych w terminie decyzji ratalnych na natychmiast wymagalne, zmiany terminu płatności decyzji, korekta księgowania w związku z wygaszeniem decyzji, koszty egzekucyjne należne UM, przeksięgowanie 13-tej pensji, umorzenie pierwszego wyposażenia, zaniechanie inwestycji, korekty przypisu funduszu alimentacyjnego.</p> <p>COVID-19</p> <p>3 516,12 zł Wyплаcone dopłaty do czynszu</p> <p>19 784,32 zł Zakupione maseczki ochronne, rękawice nitrylowe, płyny do dezynfekcji, ręczniki papierowe, termometry</p> <p>97 113,45 zł Wyплаcone dodatki specjalne dla pracowników organizujących transport na szczepienia, dodatki specjalne dla pracowników realizujących program "Wspieraj Seniora" wraz z pochodnymi</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

.....
(główny księgowy)

..... 2022 - 04 - 11
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)