OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
47-400 Racibórz, ul. Sienkiewicza 1
tel. 32-419-06-59
NIP 639-16-96-887

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA RACIBORZ
WYDZIAŁ FINANSOWY
Wpł. 30. 03. 2023
RKP..... zał. .....
Podpis.....

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1	
1,1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1,2	siedzibę jednostki
	ul. Henryka Sienkiewicza 1 47-400 Racibórz
1,3	adres jednostki
	ul. Henryka Sienkiewicza 1 47-400 Racibórz
1,4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciborzu zwany dalej „Ośrodkiem" jest jednostką organizacyjną Miasta Racibórz, działającą w formie jednostki budżetowej.
Ośrodek utworzony został na podstawie Uchwały Nr XII/64/90 Miejskiej Rady Narodowej w Raciborzu z dnia 2 marca 1990 r.
Siedziba Ośrodka mieści się w Raciborzu.
Terenem działania Ośrodka jest obszar miasta Racibórz.

Ośrodek jest jednostką utworzoną w celu prowadzenia działań wspierających osoby i rodziny w wysiłkach ukierunkowanych na przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych oraz zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych.
Celem działalności Ośrodka jest również inicjowanie i podejmowanie działań zapobiegających powstawaniu trudności życiowych rodzących zapotrzebowanie na pomoc społeczną.

Podstawowym przedmiotem działalności Ośrodka jest:
1) realizacja zadań określonych w ustawie o pomocy społecznej;
2) realizacja zadań wynikających z innych ustaw:
a) ustalanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych,
b) ustalanie i wypłacanie świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
c) działania na rzecz wspierania rodziny oraz rozwoju systemu pieczy zastępczej na podstawie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
d) ustalanie i wypłacanie zasiłków dla opiekunów na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów,
e) prowadzenie spraw związanych z przyznawaniem i wypłacaniem świadczenia wychowawczego na podstawie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
f) udzielanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym uczniom wynikającej z ustawy o systemie oświaty,
g) prowadzenie spraw w zakresie potwierdzenia prawa do świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
h) działania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie na podstawie ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,
i) udzielanie wsparcia społecznego osobom objętym ustawą o ochronie zdrowia psychicznego,
j) ustalanie i wypłacanie dodatków osłonowych na podstawie ustawy o dodatku osłonowym,
k) realizacja zadań z zakresu przyznawania i wypłacania dodatków mieszkaniowych na podstawie ustawy o dodatkach mieszkaniowych,
l) realizacja zadań związanych z udzielaniem pomocy w formie dodatku energetycznego wynikających z ustawy Prawo energetyczne,
m) realizacja zadań dotyczących prac społecznie użytecznych na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy,
n) przyznawanie i wypłacanie jednorazowego świadczenia dla rodzin, w których urodziło się dziecko z ciężką chorobą lub niepełnosprawnością z zakresu ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem",
o) realizacja zadań wynikająca z uchwały Rady Ministrów w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2019-2023
p) realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.
Ośrodek prowadzi:
1) Dzienny Dom Pomocy Społecznej,
2) Mieszkania Wspomagane

2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

	Rok 2022
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Podstawa prawną i merytoryczną w Ośrodku Pomocy Społecznej jest: **1. Ustawa z dnia 29.9.1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1488),** **2. Przepisy szczególne wydane w oparciu o ustawę o finansach publicznych.** **Rokiem obrotowym w jednostce jest okres roku kalendarzowego od 1 stycznia do 31 grudnia. Rok obrotowy obejmuje okresy sprawozdawcze:** **- miesięczne (sprawozdanie Rb-27S i Rb-28S),** **- kwartalne (sprawozdania Rb-27ZZ, Rb-50, Rb-N, Rb-Z, Rb-ZN)** **- roczne (sprawozdanie Rb-27S, Rb-28S, oraz sprawozdanie finansowe bilans, rachunek zysków strat jednostki w wariancie porównawczym, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa).Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są komputerowo w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej w Raciborzu, 47-400 Racibórz, ul. Henryka Sienkiewicza 1.** **Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji, a otrzymane darowizny w wartości rynkowej według dnia nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju z uwzględnieniem ich stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł podlegają umarzaniu i zakupione są ze środków inwestycyjnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości niższej niż 10 000 zł są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.** **Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i pozostałe środki trwałe.** **Środki trwałe w dniu przyjęcia wycenia się według ceny zakupu bądź też w przypadku darowizny według wartości określonej w umowie o przekazaniu. W przypadku nieodpłatnego otrzymania od organu środek trwały przyjmuje się według wartości określonej w decyzji o przekazaniu. Wartość środków trwałych na dzień bilansowy wykazuje się z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych według stanu na ten dzień. Zakup środków trwałych finansuje się z wydatków inwestycyjnych.** **Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków bieżących. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł oraz meble, są umarzane w 100% w momencie nabycia. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500 zł i nieprzekraczającej wartości 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencji ilościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 300zł oraz elektronarzędzia i meble.** **Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości łącznej z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami. Odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Odpisy aktualizacyjne wartości należności dokonuje się najpóźniej na koniec roku obrotowego.** **Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnych.** **Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami.** **Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860.**
5	inne informacje
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak wyceny rynkowej

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
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
	Jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Wysokość odpisu aktualizującego na początek roku obrotowego wynosił 21 613 540,12 zł **Wysokość odpisu aktualizującego na koniec roku obrotowego wyniósł 22 820 484,85 zł** **Sp 21 613 540,12 zł** **- 773 126,59 zł - uwolnienie odpisu poprzez spłatę należności,** **- 432 122,94 zł - uwolnienie odpisu poprzez wygaszenie należności,** **- 20 581,34 zł - uwolnienie odpisu poprzez umorzenie należności,** **+ 2 432 775,60 zł - zwiększenie odpisu** **Sk 22 820 484,85 zł**
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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
	Brak pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Pozostała część wadium, w kwocie 1 277,10 zł, wynikająca z zabezpieczenia należytego wykonania robót z 2021 r.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze zawiera ekwiwalent za odzież, dofinansowanie do okularów, odszkodowania, nagrody jubileuszowe w kwocie 43 858,54 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Brak kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Raciborzu
Bogusława Bezuch
.....
(główny księgowy)

2023.03.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
.....
(kierownik jednostki)
mgr Danuta Rassek