

1. Oświadczamy, że:

Sprawozdanie **Ośrodka Pomocy Społecznej**

z siedzibą w **Sulechowie ul. Jana Pawła II 52** za rok **2021** na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki)
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 12.04.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Szydłowska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w SULECHOWIE**

mgr Elżbieta Colle

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki **Ośrodek Pomocy Społecznej**

1.2 siedziba jednostki **Sulechów**

1.3 adres jednostki **66-100 Sulechów ul. Jana Pawła II 52**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej jest gminną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej realizującą:

- Zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym tj.

- a) udzielanie schronienia, zapewnienie posiłku oraz niezbędnego ubrania osobom tego pozbawionym,
- b) przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych i zasiłków okresowych,
- c) praca socjalna,
- d) organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych ,
- e) prowadzenie i zapewnienie miejsc w placówkach wsparcia dziennego,
- f) tworzenie systemu opieki nad dziećmi, dożywianie dzieci,
- g) sprawowanie pogrzebu, w tym osobom bezdomnym,
- h) kierowanie do domów pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca w tym domu,
- i) opracowanie, realizacja i koordynacja gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i innych, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka.

- Zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej tj.

- a) przyznawanie i wypłacanie zasiłków stałych,
- b) opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne określonych w przepisach o powszechnym ubezpieczeniu,
- c) organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
- d) realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych, wychowawczych oraz wspieranie rodziny.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 poz. 342 z późn. zm.).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny określonej w tej decyzji,
 - składniki majątku mające cechy pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 200 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów 100% jednostka wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowo w miesiącu oddania do używania,
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
- Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się , począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu,
 - stany i rozchody zapasów materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu,

- nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz jej wyniku finansowego,

- Odpisy aktualizujące należności dokonuje się od wartości wątpliwych w szczególności od zaległości funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej na koniec każdego roku. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisy aktualizujące należności korygują (zmniejszają) wykazywane w aktach bilansu należności, do których te odpisy zostały dokonane.

5.inne informacje : Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

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

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	7439616,92		265260,43		0		35 294,00		0,00	7 669 583,35
1.1.	Grunty	0		0		0		0		0	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0		0		0		0		0	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6346240,95		0		0		0		0	6 346 240,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	266834,19		172109,65		0		35 294,00		0,00	403 649,84
1.4.	Środki transportu	152291,75		0		0		0		0	152 291,75
1.5.	Inne środki trwałe	674250,03		93150,78		0		0		0	767 400,81

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	42186,02		3636,87		0		0		0	45822,89
SUMA		42186,02		3636,87		0		0		0	45822,89

Tabela 3.
Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przeemiszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przeemiszczenie wewnętrzne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1643900,82		259125,72		0		9 623,50	0,00	1 893 403,04
1. 1.	Umorzenie gruntów	0		0		0		0	0	0,00
1. 2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	597608,47		158604,61		0		0	0	756 213,08
1. 3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	220037,24		7083,66		0		9 623,50	0,00	217 497,40
1. 4.	Umorzenie środków transportu	152291,75		0		0		0	0	152 291,75
1. 5.	Umorzenie innych środków trwałych	673963,36		93437,45		0		0	0	767 400,81
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	39243,24		5242,02		0		0	0	44 485,26
SUMA		1683144,06		264367,74	0,00	0	0,00	9 623,50	0,00	1 937 888,30

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

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

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyste - brak

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 - brak w tym z tytułu umów leasingu - brak

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – brak

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności	
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	0
Zwiększenia	0
Wykorzystanie	0
Rozwiązanie	0
Stan na koniec roku obrotowego	0

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

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystane	rozwiązane	
1.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0

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

b) powyżej 3 do 5 lat

powyżej 5 lat

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

1	powyżej 1 roku do 3 lat	0
2	powyżej 3 lat do 5 lat	0
3	powyżej 5 lat	0
Razem		0

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

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - brak

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 - brak

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

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - brak

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Razem wynagrodzenia: **4038373,36** w tym:

- 1) Wynagrodzenia osobowe 3680087,59
- 2) Dodatkowe wynagrodzenie roczne 251457,06
- 3) Wynagrodzenie bezosobowe 106828,71

1.15.1	Wynagrodzenia wraz z dodatkami	3403746,72
1.15.2	Nagrody	78150,00
1.15.3	Nagrody jubileuszowe	61630,87
1.15.4	Odprawy emerytalne	116400,00
1.15.5	Odprawa rentowa	20160,00

Razem wynagrodzenia osobowe : 3680087,59

1.16 inne informacje - brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak

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

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 - 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

 Katarzyna Szydłowska

DYREKTOR
 OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 w SULECHOWIE

 mgr Elżbieta Colle

