

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2020 rok

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 Siedziba jednostki

Mierzęcice, ul. Wolności 46a

1.3. Adres jednostki

42-460 Mierzęcice, ul. Wolności 46a

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8899 Z Pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędných zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

a) Dla składników aktywów trwałych stosuje się:

- w przypadku zakupu- ceny nabycia lub ceny zakupu
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- koszt wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - wycenę dokonaną przez rzeczoznawcę
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- cenę wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku -wycenę wg wartości godziwej
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- cena w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego-cena w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka
- b) Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem ostrożności.

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- ewidencja wg cen wskazanych w pkt 1a) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe),
- należności długoterminowe- wycena w kwocie wymaganej zapłaty,



- materiały - przekazane bezpośrednio z zakupu na p... żeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w ko...y w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu
- należności krótkoterminowe- wycena wg wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, w wysokości wymaganej zapłaty
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - wycena wg wartości nominalnej, walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP
- zobowiązania bilansowe - wycena w kwocie wymaganej zapłaty.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- Składniki majątku o wartości poniżej 500 zł, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości. Składniki te objęte są jest ewidencją ilościową.
- Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje w ewidencji bilansowej na koncie 013. Składniki te objęte są ewidencją ilościowo- wartościową.
- Składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł, jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
- Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł, odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł, jednostka umarza jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
Składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł, jednostka umarza (z wyjątkiem gruntów) stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały oddano do użytkowania. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu.
- Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4. Zgodnie z Zakładowym Planem Kont w jednostce nie funkcjonują konta grupy 6.

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
---	------------------------------------	-------------	--	--------------------------------------	------------------------	-------------------------

Wartość – stan na początek roku obrotowego								19 926,27		68 234,41
Zwiększenia wartości początkowej:										998,76
- aktualizacja										
- przychody										998,76
- przenieszenie (między grupami)										
Zmniejszenia wartości początkowej:										
- zbycie										
- likwidacja										
- inne										
Wartość – stan na koniec roku obrotowego								19 926,27		69 233,17
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego								19 926,27		68 234,41
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:										998,76
- aktualizacja										
- amortyzacja za rok obrotowy										
- inne										998,76
Zmniejszenia umorzenia										
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego								19 926,27		69 233,17
Wartość netto składników aktywów:										
- stan na początek roku										
- stan na koniec roku										

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

Nie dotyczy

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

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka nie posiada gruntów będących przedmiotem użytkowania wieczystego

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.

Nie dotyczy

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

Jednostka nie posiada 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zamożnych jednostek)

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności

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

Jednostka w 2019 r. nie tworzyła rezerw.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

1.10. Kwota 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.

Jednostka nie zawierała umów leasingu.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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.
Jednostka nie wykazuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe		
3.	Inne świadczenia	12 354,14	ZFŚS
Ogółem		12 354,14	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 13.242,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Jednostka nie posiada 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.

Nie dotyczy

2.3.

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

W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym

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.

Nie dotyczy

2.5.

Inne informacje

Nie występują inne istotne informacje konieczne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki

3.

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym za dnienu, z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	8,25
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Pracownicy opiekuńcy w zloku	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	OGÓŁEM	8,25

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu i kwocie korekty

Nie wystąpiły

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmianę sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Prezentacja pozostałych pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat nie uległa zmianie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Czajka
Bożena Czajka

2020-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Z UPOWAŻNIENIEM WÓJTA
Mariola Niedbat
Mariola Niedbat
(kierownik Biura)
Starszy Specjalista Pracy Socjalnej