

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwa jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki
	Wilkołaz Pierwszy
1.3	adres jednostki
	Wilkołaz Pierwszy 9, 23-212 Wilkołaz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie osób i rodzin w zaspokajaniu podstawowych potrzeb
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2020 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. OPS przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- ewidencją ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych objęto środki trwałe (wartość powyżej 10 000,00zł) umarżane metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne (wartość od 100,00-9 999,99zł) które umarża się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

- ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 99,99 zł które spisuje się w koszty w momencie zakupu.

<p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem MF z dn 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych ... oraz zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości. Odpisy tworzy się na koniec roku budżetowego od należności dłużników, którzy nie dokonali żadnych wpłat w ciągu bieżącego roku w wysokości 100% należności. Przy aktualizacji odsetek od niespłaconych należności stosuje się zasady jak przy aktualizacji należności.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, abonamenty i inne cyklicznie powtarzające się operacje dotyczące w części roku przyszłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów.</p>									
5.	inne informacje								
W jednostce odpisuje się w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu oraz korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.									
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:								
1.									
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku ammortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia								
	Majątek trwały - wartość brutto								
		Wartość początkowa brutto_BO obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	zmniejszenie wartości początkowej				Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
Lp	Składniki majątku trwałego	Nabycie	Aktualizacja	Przedmianki	Przedmianki	Przedmianki	Przedmianki	Przedmianki	Przedmianki
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00							0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00							0,00
1.	Środki trwałe	0,00							0,00
1.1	Grunty	0,00							0,00
	Grunty stanowiące własność jst								
1.1.1	przekazane w wieczyste użytkowanie	0,00							0,00

Lp	Opisy aktywów	stan na początek roku	umorzony w roku	Amortyzacja (umorzenie)				Wartość netto majątku trwałego	
				aktualizacja	inne zwiększenia	zmniejszenie	aktualizujące wartość majątku trwałego	stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00							0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00						-	0,00
1.4	Środki transportu	0,00							0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00							0,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00						-	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00						-	0,00
1.	Środki trwałe	0,00						-	0,00
1.1	Umorzenie grunty	0,00							0,00
1.1.1	Umorzenie grunty stanowiące własność jest przekazane w wieczyste użytkowanie	0,00							0,00
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00							0,00
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	0,00						-	0,00
1.4	Umorzenie środki transportu	0,00							0,00
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	0,00						-	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na początek roku BO	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
62.504,29	2 717,50	3 224,50	61.997,29
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na początek roku BO	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
62.504,29	2 717,50	3 224,50	61.997,29
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości		
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu		
	OPS posiada środki trwałe , używane na podstawie innych umów na łączną kwotę ; 5 704,17 (ewidencja pozabilansowa) - sprzęt na realizację programu KDR -umowa użyczenia z MPIPS na kwotę 4 234,89 zł - terminal mobilny ACER -umowa użyczenia z MPPIPS na kwotę -1 469,28 zł		
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		

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)							
	Rodzaje należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	
1.7.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	1 094 575,59	204 867,92		128 827,12	1 170 616,39	
	1.1 Należności długoterminowe						
	1.2 Należności krótkoterminowe, z tego:	1 094 575,59	204 867,92		128 827,12	1 170 616,39	
	1.2.1 Należności z tytułu dostaw i usług						
	1.2.2 Należności od budżetów						
	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
	1.2.3						
	1.2.4 Pozostałe należności	1 094 575,59	204 867,92		128 827,12	1 170 616,39	
	II.						
1.8.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu						
	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
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						

1.11.	kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątki jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
1.12.	łącznie 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 zabezpieczeń	
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	
1.14.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze -	24 613,10
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	
	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
	a) odprawy emerytalne, rentowe, z tytułu przejścia na świadczenie kompensacyjne	
	b) nagrody jubileuszowe	22 973,10
	c) świadczenia urlopowe	
	d) inne	1 640,00
	Razem:	24 613,10
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość 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	

2.3.	<p>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS na podstawie przepisów ustawy z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 za okres od marzec do maj 2020 r na kwotę 40 186,44 zł.</p> <p>Koszty poniesione na przeciwdziałanie Covid -19 na kwotę 642,74 zł.</p>
2.4.	<p>informacja 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</p>
2.5.	<p>inne informacje</p>
3.	<p>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jadzi (główny księgowy)

2021 04 21
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
Polona

 (kierownik jednostki)