INFORMACJA DODATKOWA

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|  | Ośrodek Pomocy Społecznej w Sławie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|  | Odrodzonego Wojska Polskiego 14 |
| 1.3 | adres jednostki |
|  | Odrodzonego Wojska Polskiego 14, 67-410 Sława |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | Wykonywanie zadań z Ustawy o Pomocy społecznej , Ustawa z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | Okres objęty sprawozdaniem o 1.01.2020 r. do 31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
|  | Nie dotyczy sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|  | Księgi rachunkowe Ośrodka obejmują: dziennik, księgę główną i księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych oraz wykaz aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 1.Środki trwałe i WniP o wartości początkowej do 10 tys. umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową.2 Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.3. Środki trwałe oraz WniP o niskiej wartości nie przekraczającej 350 zł nie ujmuje się się w ewidencji ilościowej a zalicza się w całości do kosztów w momencie przekazania do użytkowania2. Zapasy: Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośredni do zużycia3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które wycenia się na dzień bilansowy.4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się odsetki.5. Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.6.Jednostka nie ewidencjonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów stosując uproszczenia wynikające z zasady istotności.7. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych. |
| 5. | inne informacje |
|  | Nie dotyczy |
| **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 |
| Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki, lokale i obiekty Inżynieriilądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne śr. trwałe | Dobra kultury | Razem |
| **Wart. brutto na początek roku obrot.** | 0 | 0 | 0 | 70.570,00 | 108.059,04 | 0 | 178.629,04 |
| Zwiększenia w tym | 0 | 0 | 0 |  | 33.240,75 | 0 | 33.240,75 |
| 1.Nabycie | 0 | 0 |  |  | 33.240,75 | 0 | 33.240,75 |
| 2.Przeniesienie | 0 | 0 |  |  | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia, w tym | 0 | 0 |  |  | 0 | 0 | 0 |
| 1.Sprzedaż | 0 | 0 |  |  | 0 | 0 | 0 |
| 2.Likwidacja | 0 | 0 |  |  | 0 | 0 | 0 |
| 3.Przeniesienie | 0 | 0 |  |  | 0 | 0 | 0 |
| **Wartość brutto na koniec roku obrotow.** |  |  |  | 70.570,00 | 141.299,79 | 0 | 211.869,79 |
| **Umorzenie na początek roku obrotow.** | 0 | 0 |  | 53.829,79 | 108.059,04 | 0 | 161.888,83 |
| Zwiekszenia w tym | 0 | 0 |  | 8.734,00 | 33.240,75 |  | 41974,75 |
| 1.Amortyzacja | 0 | 0 |  | 8.734,00 | 33.240,75 |  | 41.974,75 |
| 2.Przeniesienie | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia w tym | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.Sprzedaż | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.likwidacja | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Przeniesienie | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Umorzenie na koniec roku obrotow.** | 0 | 0 |  | 62.563,79 | 141.299,79 | 0 | 20.3863,58 |
| Wartość netto na początek roku obrot. | 0 | 0 |  | 16.740,21 | 0 | 0 | 16.740,21 |
| Wartość netto na koniec roku obrot. | 0 | 0 |  | 8.006,21 | 0 | 0 | 8.006,21 |

Zmiana stanu WNiP od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
| **Wart. brutto na początek roku obrot.** | 9738,87 | 0 | 9738,87 |
| Zwiększenia w tym | 0 | 0 | 0 |
| 1.Nabycie | 0 | 0 | 0 |
| 2.Przeniesienie | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia, w tym | 0 | 0 | 0 |
| 1.Sprzedaż | 0 | 0 | 0 |
| 2.Likwidacja | 0 | 0 | 0 |
| 3.Przeniesienie | 0 | 0 | 0 |
| **Wartość brutto na koniec roku obrotow.** | 9738,87 |  | 9738,87 |
| **Umorzenie na początek roku obrotow.** | 9738,87 | 0 | 9738,87 |
| Zwiekszenia w tym | 0 | 0 | 0 |
| 1.Amortyzacja | 0 | 00 | 0 |
| 2.Przeniesienie | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia w tym | 0 | 0 | 00 |
| 1.Sprzedaż | 0 | 0 | 0 |
| 2.likwidacja | 0 | 0 | 0 |
| 3.Inne | 0 | 0 | 0 |
| **Umorzenie na koniec roku obrotow.** | 9738,87 | 0 | 9738,87 |
| Wartość netto na początek roku obrot. | 0 | 0 | 0 |
| Wartość netto na koniec roku obrot. | 0 | 0 | 0 |

 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|  | Nie dysponuję wiedzą |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
|  | Nie ma |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
|  | Nie ma |
| 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 |
|  | 1. Umowa użyczenia z 25.08.2009 między Gminą Sława a jednostką nie określa wartości budynków i gruntów oddanych w użyczenie w związku z tym nie dysponuję wiedzą na temat wartości. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
|  | Nie dotyczy |
| 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) |
|

|  |  |
| --- | --- |
| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności |
| długoterminowych | krótkoterminowych |
| Stan na początek roku obrotowego | 0 | 5.543616,44 |
| Zwiększenia | 0 | 497.286,59 |
| Wykorzystanie | 0 | 0 |
| Rozwiązanie | 0 | 223.380,17 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 0 | 5.817.522,86 |

 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|  | Nie dotyczy |
| 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 |
|  | 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 |
|  | Nie dotyczy |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|  | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  | Nie dotyczy |
| 1.16. | inne informacje |
|  | Nie dotyczy |
| 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 |
|  | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|  | Nie dotyczy |
| 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 |
|  | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|  | Nie dotyczy |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Barbara Zyberska | Sława 18.03.2021 | Dorota Szudra |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |