

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	siedziba jednostki Tworków
1.3.	adres jednostki ul. Zamkowa 50 47-451 Tworków
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zadania wynikające z Ustawy o pomocy społecznej oraz innych zadań zleconych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wycena aktywów i pasywów – dokonuje się w drodze inwentaryzacji przeprowadzonej na ostatni dzień roku obrotowego następującymi metodami: -weryfikacja (porównanie) rozrachunki publiczno-prawne (ZUS,US, itp.), rozrachunki z pracownikami, składniki finansowe majątku trwałego oraz wartości niematerialne i prawne. Potwierdzenie weryfikacji – zestawienie obrotów i sald z adnotacją przeprowadzonej weryfikacji. -spis z natury : środki pieniężne w kasie co roku, środki trwałe (grupa III- VII) oraz pozostałe środki trwałe raz na 4 lata, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną. Potwierdzenie salda : otrzymane z banku o stanie środków na rachunkach bankowych, od kontrahentów o stanie należności (nie dotyczy sald zerowych) sald należności i zobowiązań z osobami fizycznymi ,należności skierowanych na drogę postępowania sądowego. -Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu rocznych stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym. Wartość początkową środków trwałych i dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. - ustalenie wyniku finansowego wynika z różnicy pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy z uwzględnieniem innych zjawisk poprzez przeniesienie sald kont wynikowych na konto 860 – „ Wynik finansowy”. Każda operacja gospodarcza udokumentowana dowodem księgowym wpływająca

do księgowości OPS i zadekretowana do dnia 6 następnego miesiąca, ujmowana jest

w ewidencji księgowej w miesiącu sprawozdawczym (koszt, zobowiązanie, zaangażowanie) natomiast faktury i rachunki wpływające po tym terminie ujmuje się w ewidencji księgowej w miesiącu następnym. Do faktur wpływających na początku roku a dotyczących roku poprzedniego księguje się w koszty, zobowiązania i zaangażowania poprzedniego roku.

Zasady klasyfikacji i ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych:

1) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają amortyzacji metodą liniową. Środki trwałe przyjmuje się na podstawie OT lub PT w danej grupie rodzajowej – zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi klasyfikacji środków trwałych wraz ze stawkami amortyzacyjnymi. Wyksięgowania środków trwałych z ewidencji księgowej następuje na podstawie dokumentu LT lub PT. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec każdego roku budżetowego na podstawie dowodu PK, zgodnie z wykazem z wykazem poszczególnych środków trwałych wraz z wartością umorzenia za okres 01 stycznia do 31 grudnia. W przypadku środków trwałych przyjętych w trakcie roku, odpisu dokonuje się proporcjonalnie , począwszy od miesiąca następnego, w którym środek trwały został przyjęty na stan.

2) wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w cenie nabycia i amortyzuje w zależności od wartości, przy czym przy kwocie:

- do 3 000,00 zł prowadzi się jedynie ewidencję ilościowo- wartościową

- powyżej 3 000,00 zł - do 10 000,00 zł prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową oraz dokonuje się odpisu amortyzacyjnego w 100%

- powyżej 10 000,00 zł - prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową oraz stosuje się odpis w okresie przewidzianym dla tych wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na podstawie dowodu PK na ostatni dzień roku, za okres od 01 stycznia do 31 grudnia w wysokości z ewidencji wartości niematerialnych i prawnych.

3) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w zależności od wartości, podlegają następującej ewidencji

- od 1 000 ,00 zł - 3 000,00 zł wg ewidencji ilościowej

- powyżej 3 000,00 zł do kwoty 10.000,00 zł – wg ewidencji ilościowo wartościowej.

Ewidencje prowadzi się w książce inwentarzowej oraz w komputerze w programie na koncie 013. Wykaz poszczególnych rodzajów środków podlegających ewidencji ilościowo- wartościowej określa Zakładowy Plan Kont. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo w momencie zakupu i wydania do użytkowania w wysokości 100%. Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencje ilościową w księdze materiałowej. Ośrodek pomocy społecznej nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń kosztów.

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	Nie dotyczy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nie dotyczy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 988,84	0	0	0	0	0	0	0	0	17 988,84
4.	Środki transportu	Nie dotyczy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	Nie dotyczy	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
17 988,84	0	0	0	0	0	17 988,84	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie dotyczy

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy	nie dotyczy

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
nie dotyczy

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	nie dotyczy	Powierzchnia (m ²)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
		Wartość (zł)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.		Powierzchnia (m ²)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
		Wartość (zł)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

- 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

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na
-----	------------------	---------	--	---------

		początek roku obrotowego	zwiększenia	Wpływ z tyt. wpłat dłużników, świadczeniobiorców	Odpis zadłużenia (zgon, decyzje o ustal. i zwrocie nien. pobr. św. z FA)	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu wyłaconych zaliczek alimentacyjnych	114 383,38	0	1 075,00	10 152,99	103 155,40
2.	Należność z tytułu wyłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	1 062 436,18	97 081,10	14 853,31	11 500,00	1 133 163,97
3.	Należności z tytułu naliczonych odsetek na dzień 31.12.2020r.	420 997,64	65 798,94	27 123,99	11 094,92	448 577,67
4.	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	1 033,67	4 205,01	3 738,68	0,00	1 500,00
5	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wyłaconych z Funduszu Alimentacyjnego i świadczeń rodzinnych	14 074,04	12 746,48	25 236,63	0,00	1 583,89
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat:					
b)	powyżej 3 do 5 lat:					
c)	powyżej 5 lat:					
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 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku					
	Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach

		zobowiązania						obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Hipoteka	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Ogółem	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	nie dotyczy	nie dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Otrzymane poręczenia	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Ogółem:	nie dotyczy	nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0	0

	2.	Nagrody jubileuszowe	0	0												
	3.	Ogółem:	0	0												
1.16.	inne informacje															
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															
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie <table border="1"> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td><td>nie dotyczy</td><td>nie dotyczy</td></tr> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	nie dotyczy	nie dotyczy				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje													
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	nie dotyczy	nie dotyczy													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie															
	Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <table border="1"> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie</td><td>nie dotyczy</td><td>nie dotyczy</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie</td><td>nie dotyczy</td><td>nie dotyczy</td></tr> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	nie dotyczy	2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	nie dotyczy
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje													
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	nie dotyczy													
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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															
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki															
3.1	Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe															
	Stan i struktura zatrudnienia na dzień 31 grudnia <table border="1"> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Zatrudnienie (etaty)</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:</td><td>10</td></tr> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	1.	Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:	10						
Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)														
1.	Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:	10														

1.1	nauczyciele	0
2.	Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),	1
3.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych	2
4.	Ogółem	13

Główny Księgowy
Maria Kasza

2021.03.25
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy
Społecznej Krzyżanowice
mgr Katarzyna Buczek