

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OBRYTEM
1.2	siedzibę jednostki Obryte 185
1.3	adres jednostki Obryte 185 07-215 Obryte
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki OPS realizuje zadania własne i zlecone gminie z zakresu pomocy społecznej, polityki prorodzinnej oraz z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje w tabeli poniżej.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku według stanu na dzień bilansowy. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej (z wyjątkiem takich, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok – ewidencja ilościowo-wartościowa); – w przedziale 500 zł – 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo - wartościową; 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. <p>Ustalanie wyniku finansowego w jednostce:</p>

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont „4”, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	-według cen nabycia -otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w decyzji -otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia
2	Środki trwałe	- w przypadku zakupu według cen nabycia - w przypadku darowizny według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości określonej w umowie darowizny zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości wynikających z posiadania dokumentów, a w przypadku ich braku wg wyceny eksperta, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową- wg wartości określonej w dokumencie o przekazaniu
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	-według cen nabycia
5	Należności długoterminowe	- w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość, z zachowaniem zasady ostrożności
6	Należności krótkoterminowe	- w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności
7	Zobowiązania	- w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami
	- przy czym zobowiązania finansowe	-w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe koszty z tytułu oprocentowania
8	Rezerwy	-na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne	- wg wartości nominalnej
10	Rozliczenia międzyokresowe bierne	-jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych
11	Zobowiązania warunkowe	- tworzone w związku z udzielanymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji lub poręczenia
12	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	- wg wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami

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											
Zamiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarzanych jednorazowo												
Wyszczególnienie		Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	inne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6343,88	442,80				442,80		4330,88		4330,88	2455,80
2.	Pozostałe środki trwałe	83557,73	3000,00				3000,00		0,00		0,00	86557,73
	razem	89901,61	3442,80				3442,80		4330,88		4330,88	89013,53
Zamiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego umorzonych jednorazowo												
Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie -stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6343,88	442,80				442,80		4330,88		4330,88	2455,80
2.	Pozostałe środki trwałe	83557,73	3000,00				3000,00		0,00		0,00	86557,73
	razem	89901,61	3442,80				3442,80		4330,88		4330,88	89013,53
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											

	nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	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
	nie dotyczy
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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego: -stan na początek roku 918 437,64 zł, -zwiększenia 82 031,31 zł, -zmniejszenia 1 067,10 zł, -stan na koniec roku 999 401,85 zł.
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:
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	- nagrody jubileuszowe - 15 810,00 zł
	- odprawy emerytalne - 32 976,00 zł
	- ekwiwalent za urlop - 6 520,00 zł
1.16.	inne informacje
	- wydatki w związku z pandemią COVID 19 na środki dezynfekujące, rękawiczki, maseczki – kwota 868,25 zł.
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 wystąpiły
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 -

Główny Księgowy

mgr Bożena Fijałkiewicz
.....
(główny księgowy)

.....2021r.03.31.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej w Obrytem

mgr Barbara Wólciańska
(kierownik jednostki)