

INFORMACJA DODATKOWA - zbiorcza

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Prudnicka 29, 48-210 Biała</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Prudnicka 29, 48-210 Biała</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>PKD 8899Z – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2020 – 31.12.2020</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej prowadzone są w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej, ul. Prudnicka 29.</p> <p>Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego następnego roku obrotowego.</p> <p>Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka budżetowa podlega przepisom o centralizacji VAT.</p> <p>Ponoszone koszty działalności podstawowej ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Mają one w jednostce nieistotną wartość, dlatego koszty nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności od razu w momencie ich poniesienia.</p> <p>Uwzględniając wartość początkową poszczególnych rzeczowych aktywów trwałych oraz mając na uwadze zasadę istotności, przyjmuje się następujący ich podział w jednostce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwale – o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00zł – dla których prowadzi się ewidencję środków trwałych i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania,</li> <li>• Pozostałe środki trwale – o wartości początkowej wyższej od 3.500,00zł do 10.000,00zł – dla których prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (umarzane w 100% w</li> </ul>

	<p>miesiącu przyjęcia do użytkowania),</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Wyposażenie – o wartości początkowej wyższej od 1.000,00zł do 3.500,00zł – dla których prowadzi się ewidencję ilościową (księgowane w ciężar kosztów w momencie ujęcia dowodu zakupu w księgach rachunkowych).</li> </ul> <p>Poszczególne aktywa rzeczowe można zakwalifikować inaczej niż powyżej, jeśli pracownik merytoryczny stwierdzi przynależność danego składnika majątku do innej grupy, a Kierownik jednostki takie stanowisko zaakceptuje.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały o niewielkiej wartości, nabywane w małych ilościach, bezpośrednio po zakupie przekazywane są do zużycia. Podlegają one zaliczeniu do kosztów bez ujmowania na kontach magazynowych.</p> <p>Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec każdego kwartału.</p> <p>Umarzanie należności w całości lub części, odroczenie terminu spłaty lub rozłożenie na raty odbywa się na podstawie zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Wszystkie zobowiązania występujące w jednostce mają charakter krótkoterminowy, dotyczący danego roku budżetowego. Wynika to z zasad gospodarki finansowej jednostki oraz zasad dyscypliny finansów publicznych.</p> <p>Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić również ewentualne odsetki naliczone przez kontrahenta.</p> <p>Jednostka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>dane zostały przedstawione w tabeli nr 1.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>dane zostały przedstawione w tabeli nr 6.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>

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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>24.195,51zł.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>W 2020 roku otrzymano pomoc publiczną w postaci zwolnienia z opłacania 50% składek ZUS za miesiące III, IV, V- w związku trwającą epidemią Covid-19 (ustawa z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późn.zm.)). Łączna kwota zwolnienia to 35.582,56zł.</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	19 836,33				0,00				0,00	19 836,33	19 836,33				0,00		19 836,33	0,00	0,00
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	32 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 910,00	0,00	3 910,00	28 471,00	30 207,60	0,00	1 755,30	0,00	1 755,30	3 910,00	28 052,90	2 173,40	418,10
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 151,00				0,00				0,00	21 151,00	18 977,60		1 755,30		1 755,30		20 732,90	2 173,40	418,10
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	11 230,00				0,00		3 910,00		3 910,00	7 320,00	11 230,00				0,00	3 910,00	7 320,00	0,00	0,00
3.	<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	89 048,19		0,00		0,00		0,00		0,00	89 048,19	89 048,19				0,00		89 048,19	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		141 265,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 910,00	0,00	3 910,00	137 355,52	139 092,12	0,00	1 755,30	0,00	1 755,30	3 910,00	136 937,42	2 173,40	418,10

Tabela nr 2

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 3

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4

**Grunty w wiecznym 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
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	Ilość	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje						0,00
2.	Udziały						0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe						0,00
							0,00
							0,00

Tabela nr 6

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności budżetu państwa z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od funduszu alimentacyjnego	1 219 519,18	1 328 420,69		1 219 519,18	1 328 420,69
2	Należności jst z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	494 332,53	530 337,62		494 332,53	530 337,62
						0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 713 851,71</b>	<b>1 858 758,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1 713 851,71</b>	<b>1 858 758,31</b>

Tabela nr 7

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczona		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8

**Wykaz zobowiązań wymagalnych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
kaucje i wadła				0,00
indos weksli				0,00
inne				0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
kaucje i wadła				0,00
indos weksli				0,00
inne				0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela nr 9

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Pozycja	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	24 195,51	
1.16	Inne informacje		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	35 582,56	zwolnienie z opłacania składek ZUS
2.5	Inne informacje		