

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	siedzibę jednostki
	Jedwabne
1.3.	adres jednostki
	18-420 Jedwabne, ul. Żwirki i Wigury 3
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
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)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Należności ujmujące się w księgach według wartości nominalnej w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmujące się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. 2. Zobowiązania ujmujące się w księgach według wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmujące się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. 3. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. 4. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. 5. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych

	wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, a powyżej tej wartości amortyzuje. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Umarza się i amortyzuje je jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.						
	6. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.						
	7. Wynik finansowy Ośrodka ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.						
5.	inne informacje						
	Nie dotyczy						
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
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						
1.1.							
	konto	Saldo na dzień 01.01.2020	zakup	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2020
	011	17 266,24	0,00	0,00	0,00	0,00	17 266,24
	w tym:						

	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 266,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 266,24
	013	87 586,64	28 416,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 003,50
	020	7 539,90	1 191,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 731,77
	071	15 800,71	0,00	1 465,53	0,00	0,00	0,00	0,00	17 266,24
	072	95 126,54	29 608,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 735,27
	w tym:								
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7 539,90	1 191,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 731,77
	Umorzenie pozostałych środków trwałych	87 586,64	28 416,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 003,50
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								
	Nie dotyczy								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie								
	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)								

	Nie dotyczy	
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	łącną 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	
	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	
1.13.	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		
	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze		
	1.	wynagrodzenia wraz z dodatkami i pochodnymi	456 695,81
	2.	nagrody wraz z pochodnymi	12 200,16
	3.	odprawy emerytalne	32 834,40
	4.	odpis na ZFŚS	12 913,67
	5.	inne – wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	5 253,57
		SUMA	519 897,61
1.16.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie dotyczy		
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt		
2.2.	wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	Nie dotyczy		
	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
2.3.	Nie dotyczy		
	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		
2.4.			
	Nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		

	Nie dotyczy
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.	Nie dotyczy

p.o. Kierownika
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Jedwabnem

(kierownik jednostki)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(główny księgowy)