

Miasta Opatok
Pomocy Społecznej
ul. Józefa Dąbrowskiego 3
44-300 Wodzisław Śląski
tel. 33 459 06 80

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

MIĘJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2. Siedziba jednostki

WODZISŁAW ŚLĄSKI

1.3. Adres jednostki

IGANCEGO DASZYŃSKIEGO 3
44-300 WODZISŁAW ŚLĄSKI

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem działalności jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.

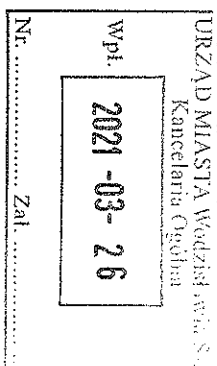
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb umówienia w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub „in” otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w decyzji
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia
 - c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień nabycia
 - d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnych stawek amortyzacji
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych prawnych dokonuje się według stawki 50%
 - b) odpis amortyzacyjny dokonywany jest na koniec roku pod datą 31.12
 - c) zakończenie odpisów amortyzacyjnych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową
 - d) środki trwałe umarzane są według aktualnych stawek amortyzacyjnych.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów NIE DOTYCZY
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:



- a) dla należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń rodzinnych; odpisy dokonywane są w stosunku do dłużników u których w okresie ostatnich dwóch lat nie nastąpiła spłata należności głównej.. Odpis oraz rozwiązanie ulowzonego odpisu dokonuje się na koniec roku obrotowego.
7. W zakresie sprawozdania rocznego Rb-28 S ujmowane są dokumenty księgowe za ubiegły rok, które wpłynęły do Ośrodka do 25 stycznia roku następnego
8. W zakresie sprawozdania rocznego "Botans", dokumenty księgowe które wpłynęły do Ośrodka do dnia 10 marca obciążają koszty roku ubiegłego

5. Inne informacje

Kosztami zakupu materiałów, usług oraz wypiaczych świadczeń obciąża się koszty okresu sprawozdawczego w którym zostały poniesione.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia. NIE DOTYCZY

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	4295,39			221913,24		22 533,60
Zwiększenia wartości początkowej:	615,00	0	0	27348,06	0	0,00
- aktualizacja						
- przychody	615,00			27348,06		0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	750,00	0	
- zbycie						
- likwidacja				750,00		
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	4910,39	0	0	246611,3	0	22533,6
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	4295,39			221913,24		2253,36
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	615,00	0	0	27348,06	0	4506,72
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	615,00			27348,06		4506,72
- inne	0					0
Zmniejszenie umorzenia				750		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	4910,39	0	0	248511,3	0	6760,08
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	15773,52

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

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

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. NIE DOTYCZY

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmiana stanu w trakcie roku zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieuamortyzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmiana stanu w trakcie roku zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmiana stanu w trakcie roku zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zaoróżonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych, innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	106 150,25	12 840,41		5 753,81	113 236,85

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: NIE DOTYCZY

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10.

Kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań NIE DOTYCZY

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach 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								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								

1.16. Inne informacje
n.p.

Odpis na ZFŚS za 2020 wyniósł: 102 673,77

Należności z tytułu dochodów budżetowych w 2020 roku wynoszą: sprawozdanie Rb-27ZZ - 24 294 827,92 ; sprawozdanie Rb-27S - 634 647,23 .

2. Wydatki poniesione na COVID-19 w 2020 roku - COVID-19 Rezerwa - 5 990,00, COVID-19 Pozostałe 18 701,82

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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.

[Podpis]
Przewodniczący

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Wodzisławiu Śląskim
[Podpis]
Grzegorz Modzecki

