

Informacja dodatkowa



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Sońnicowicach
1.2	Siedziba jednostki: Sońnicowice
1.3	Adres jednostki: 44-153 Sońnicowice Ul. Szprynek 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: - realizacja zadań własnych Gminy i zadań zleconych gminie w zakresie pomocy społecznej oraz zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej.
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 1.01.2020 r.- 31.12.2020 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie jednostkowe
4.	<p>Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki i obejmują one środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej od 500,00 zł (dolna granica) dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Dla innych niż wymienione powyżej pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 500,00 zł, stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, bez obowiązku ich ewidencjonowania. Wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto, tzn.z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Amortyzacji i umorzeń dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku obrotowego.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki budżetowej przyjmuje się zasady :</p> <ul style="list-style-type: none"> - w księgach ujmowane są wszystkie zdarzenia dotyczące kosztów danego roku na podstawie dokumentów terminowo przekazanych do księgowości, tj. do 25 stycznia następnego roku, w celu prawidłowego ujęcia oraz możliwości porównania i uzgodnienia danych pomiędzy budżetowymi sprawozdaniami rocznymi sporządzanymi do końca stycznia następnego roku, a finansowymi sprawozdaniami rocznymi. Dokumenty, które wpłyną po w/w terminie, a dotyczą zdarzeń poprzedniego roku ujmuje się w zależności od istotności zdarzenia, do roku ubiegłego lub bieżącego, nie później niż do momentu sporządzenia i przekazania sprawozdań, - zakupione materiały biurowe księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w oparciu o ustawę o rachunkowości, a drobne wyposażenie do wysokości 500,00 zł jednostkowej ceny zakupu nie podlega bieżącej ewidencji, są ujmowane bezpośrednio w odpowiednich kosztach na dzień zakupu, - nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione (rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności), - zobowiązani dotyczące zasiłków z pomocy społecznej są ujmowane zgodnie ze sporządzonymi listami wypłat w dacie ich sporządzenia. <p>Odpisów aktualizujących dotyczących spłaty dłużników w ramach funduszu alimentacyjnego szacuje się poprzez naliczenie procentowe spłaconych należności do sumy należności ogółem na koniec roku obrotowego. Zasada ta obowiązuje zarówno przy obliczaniu odpisu aktualizującego dla należności głównych, jak i naliczonych odsetek.</p>
5.	Inne informacje: -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.																																																																																												
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia :</p> <p>a) wartość początkowa środków trwałych:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Grupy rodzajowe środków trwałych</th> <th rowspan="3">Stan na 01.01.2020</th> <th rowspan="3">zmiany</th> <th rowspan="3">Stan na 31.12.2020</th> <th colspan="3">Przemieszczenie wewnętrzne</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Wartość</th> <th colspan="2">Z jednostki do jednostki</th> </tr> <tr> <th>z</th> <th>do</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0-grunty</td> <td>2 058,75</td> <td>-</td> <td>2 058,75</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego</td> <td>1 135 289,87</td> <td>-</td> <td>1 135 289,87</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3- kotły i maszyny energetyczne</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>6- urządzenia techniczne</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>7- Środki transportu</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>b) amortyzacja środków trwałych:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupy rodzajowe środków trwałych</th> <th>Stan na 01.01.2020</th> <th>Zmiany</th> <th>Stan na 31.12.2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0-grunty</td> <td>0</td> <td>-</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego</td> <td>120 595,85</td> <td>28 382,25</td> <td>148 978,10</td> </tr> <tr> <td>2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2020	zmiany	Stan na 31.12.2020	Przemieszczenie wewnętrzne			Wartość	Z jednostki do jednostki		z	do	0-grunty	2 058,75	-	2 058,75	-			1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	1 135 289,87	-	1 135 289,87	-			2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-			3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-			4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-			5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-	-			6- urządzenia techniczne	-	-	-	-			7- Środki transportu	-	-	-	-			8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-			Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2020	Zmiany	Stan na 31.12.2020	0-grunty	0	-	0	1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	120 595,85	28 382,25	148 978,10	2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2020					zmiany	Stan na 31.12.2020	Przemieszczenie wewnętrzne																																																																																				
								Wartość	Z jednostki do jednostki																																																																																			
		z	do																																																																																									
0-grunty	2 058,75	-	2 058,75	-																																																																																								
1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	1 135 289,87	-	1 135 289,87	-																																																																																								
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-																																																																																								
3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-																																																																																								
4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-																																																																																								
5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-	-																																																																																								
6- urządzenia techniczne	-	-	-	-																																																																																								
7- Środki transportu	-	-	-	-																																																																																								
8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-																																																																																								
Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2020	Zmiany	Stan na 31.12.2020																																																																																									
0-grunty	0	-	0																																																																																									
1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	120 595,85	28 382,25	148 978,10																																																																																									
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-																																																																																									

	3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-		
	4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-		
	5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-		
	6- urządzenia techniczne	-	-	-		
	7- Środki transportu	-	-	-		
	8- Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-		
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy					
1.3	Kwota 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 wieczysto - 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 – 13 797,27					
1.6	Liczba 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 jst :					
	odpisy aktualizujące wartość należności					
			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			
L.p.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.	Należności od budżetów					
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4.	Pozostałe należności: Należność główna odsetki	1 327 193,29 380 187,77	110 245,43 27 141,96			1 437 438,72 407 329,73
	Ogółem:	1 707 381,06	137 387,39			1 844 768,45

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 - 0																			
b)	powyżej 3 lat do 5 lat - 0																			
c)	powyżej 5 lat - 0																			
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																			
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy																			
1.12	Łączna kwota 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 pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie- nie dotyczy																			
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy																			
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>14 300,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe</td> <td>512,82</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>14 812,82</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2	3	1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	2	Nagrody jubileuszowe	14 300,00	3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	512,82		Ogółem:	14 812,82
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																		
1	2	3																		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																		
2	Nagrody jubileuszowe	14 300,00																		
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	512,82																		
	Ogółem:	14 812,82																		
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 - nie dotyczy																			

2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy
2.4	Informacja 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: wartość wydatków poniesionych w 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19 – 3978,56 zł.

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

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach a Urzędem Miejskim w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego **rachunku zysków i strat za 2020 rok**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Koszty OPS	Przychody UM	
1.	Opłaty na rzecz j.s.t	678,42 zł	-	IV. Podatki i opłaty
2.	Opłaty na rzecz j.s.t		678,42 zł	Przychody z tyt. dochodów budżetowych
SUMA:		678,42 zł	678,42 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 678,42

KOSZTY:

- opłaty na rzecz j.s.t: 678,42

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego **rachunku zysków i strat za 2020 rok**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty OPS	
1.	Woda	315,78 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	11 491,81 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	13 669,07 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	25 476,66 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	45 623,70 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 055,68 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	499,83 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	-	-	
9.	Usługi obce	-	47 179,21 zł	Usługi obce
SUMA:		72 655,87 zł	72 655,87 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 72 655,87 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 25 476,66 zł
- usługi obce: 47 179,21 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków- należności i zobowiązań między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2020 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	"wota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKIM	Zobowiązania OPS	
1.	Usługi	364,83 zł	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	1 156,18	-	Rozliczenia międzyokresowe
3.	Usługi	-	1 521,01	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
	SUMA:	1 521,01	1 521,01	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tyt. dostaw i usług: 364,83 zł
- rozliczenia międzyokresowe 1 156,18 zł
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 1 521,01 zł

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Tamara Alicja Kopczyńska
Data: 2021.03.16 11:33:15 CET

Tamara Kopczyńska

(główny księgowy)

17 -03- 2021

(data)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Teresa Kołodziej
Data: 2021.03.16 11:32:46 CET

Teresa Kołodziej

(kierownik jednostki)