

INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Puchaczowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów
1.3	adres jednostki
	ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy. Dniem bilansowym jest 31 grudnia każdego roku obrotowego. Za każdy okres sprawozdawczy sporządzane są sprawozdania jednostkowe określone w odrębnych przepisach. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi rachunkowe za 2020 rok prowadzone są przy użyciu programu komputerowego księgowego firmy Mikrobiit.</p> <p>Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości materialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, a w przypadku środków trwałych stanowiących własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceny tych środków dokonuje się wg wartości określonej w decyzji. W przypadku braku wartości w decyzji, przyjmuje się wartość rynkową. Poniesione koszty na ulepszenie, modernizację lub adaptację środka trwałego zwiększają wartość tego środka. W bilansie wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w wartości netto pomniejszonej o umorzenie.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej równej 10.000,00 i powyżej podlegają amortyzacji metodą liniową zgodnie z określonymi stawkami w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla środków trwałych prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec roku obrotowego, odpisem umorzeniowym za cały rok obrotowy.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 a powyżej 3.500,00 umarzane są jednorazowo, najpóźniej w miesiącu przekazania ich do użytkowania, Środki, których wartość przekracza 200,00 a jest mniejsza od 3.500,00 jest dla nich prowadzona ewidencja ilościowo – wartościowa, księgowane są na koncie 013 jako pozostałe środki trwałe.</p> <p>Materiały zakupione tj. materiały biurowe, środki czystości, drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, paliwo do samochodu służbowego, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wydane uważa się za zużyte.</p> <p>Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Rezerwy nie dotyczy.</p> <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 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p>

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2020 (brutto w zł)	Zwiększenia (brutto w zł)	Zmniejszenia (brutto w zł)	Stan na 31.12.2020 (brutto w zł)
WNiP	12.800,50		-----	12.800,50

Umorzenie Wartości Niematerialnych i Prawnych:

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2020 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2020 (w zł)
WNiP	12.800,50		-----	12.800,50

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Grupy rodzajowe	Stan na 31.12.2020 (brutto w zł)	Umorzenie na 31.12.2020 (w zł)	Stan na 31.12.2020 (netto w zł)
WNiP	12.800,50	12.800,50	0

Rzeczowe aktywa trwałe wartość brutto:

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2020 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2020 (w zł)
Pozostałe śr.trwałe (013)	145.149,64	7.193,59	-	152.343,23
Środki transportu	44.896,00	-	-	44.896,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości	8.019,60	-	-	8.019,60

Umorzenie środków trwałych:

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2020 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2020 (w zł)
Pozostałe śr.trwałe (013)	145.149,64	7.193,59	-	152.343,23
Środki transportu	44.896,00		-	44.896,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości	3.608,82	1603,92		5.212,74

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych :

Grupy rodzajowe	Stan na 31.12.2020 (w zł) brutto	Umorzenie na 31.12.2020 (w zł)	Stan na 31.12.2020 (w zł)
Pozostałe śr.trwałe (013)	152.343,23	152.343,23	0
Środki transportu	44.896,00	44.896,00	0
Narzędzia, przyrządy, ruchomości	8.019,60	5.212,74	2.806,86

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 2.467,50
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	0,00
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

Aneta Kraska

.....
(główny księgowy)

2021-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Puchaczowie
mgr Ewa Kotowska

.....
(kierownik jednostki)