



INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 r.

1. Część I – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1) Nazwa jednostki: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Byczynie**

Siedziba jednostki: **ul. Kluczborska 4A/4, 46-220 Byczyna**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Pomoc społeczna bez zakwaterowania**

2) Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.**

3) Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

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

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, za pomocą systemu komputerowego.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do rozliczeń oraz sporządzania sprawozdań. Środki trwałe wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania w cenie nabycia, odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przyjęta jest metoda liniowa do wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe przyjmuje się w dniu ich nabycia i amortyzuje się w 100% ich wartości. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, umorzenie w 100% następuje w przypadku gdy wartości nie przekraczają kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym.

W pozostałych przypadkach wnip amortyzuje się z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (łącznie z należnymi odsetkami pomniejszone o odpisy aktualizacyjne ich wartości). Należności wymagalne dot.

funduszu alimentacyjnego są odpisywane w 100% poprzez dokonanie zbiorowego odpisu aktualizacyjnego.

2. Część II- Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela 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 - **zgodnie z załącznikiem Nr 1**

Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Gminy Byczyna - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.4.2. Grunty stanowiące własność Gminy Byczyna oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu i użyczenia - **zgodnie z załącznikiem Nr 2**

Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 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) - **zgodnie z załącznikiem Nr 3**

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **zgodnie z załącznikiem Nr 4**

Tabela 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,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

- „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.10. Informacja o kwocie 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 - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.11. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.12. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.13. Istotne czynne i bierno rozliczenia międzyokresowe - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - **zgodnie z załącznikiem Nr 5**

1.16. Inne informacje.

Inne ważne informacje mające wpływ na prawidłowość i rzetelność sporządzonego bilansu- „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 2.2. Informacja dotycząca kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Inne ważne informacje mające wpływ na prawidłowość i rzetelność sporządzonego bilansu „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

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

- „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bartosiewicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Byczynie

mgr Agnieszka Marcinkowska

Tablica 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 - podobna przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

URZĄD MIEJSKI
w Buczynie
Wpł. Dnia: **29.03.2021**
Dz.K.N.:

Załącznik Nr.1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+6-9)	Umorzenie stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec okresu (11+12-13)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku (10-14)
			nabycie i wytworzenie	przemieszczenie wewnętrzne	razem zwiększenia (4+5)	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	razem zmniejszenia (7+8)	przemieszczenia wewnętrzne	razem zmniejszenia (7+8)							
1	Wartości niematerialne i prawne	20 603,57	4 218,90		4 218,90			0,00	24 822,47	20 603,57	4 218,90		24 822,47	0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe	174 112,01	12 915,00	0,00	12 915,00	3 660,00	0,00	3 660,00	183 957,01	28 479,42	3 678,72	3 660,00	28 498,14	145 632,59	154 868,87		
2.1	0																
2.2	0 Grunty	22 217,00			0,00			0,00	22 217,00	0,00			0,00	22 217,00	22 217,00		
2.2	1 Budynki	144 135,00			0,00			0,00	144 135,00	20 719,41	3 603,36	3 603,36	24 322,79	129 415,59	119 812,21		
2.3	2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
2.4	3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	12 915,00		12 915,00			0,00	12 915,00	0,00	75,34		75,34	0,00	12 839,66		
2.5	4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 760,01			0,00	3 660,00		3 660,00	4 100,01	7 760,01		3 660,00	4 100,01	0,00	0,00		
2.6	5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
2.7	6 Urządzenia techniczne				0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
2.8	7 Środki transportu	0,00			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
2.9	8 Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane				0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
3	(013) Wyposażenie	161 035,33	9 927,31		9 927,31	45 500,36		45 500,36	125 462,28	161 035,33	9 927,31	45 500,36	125 462,28	0,00	0,00		
4	(014) Zbiory biblioteczne				0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
	RAZEM	355 750,91	27 061,21	0,00	27 061,21	49 160,36	0,00	49 160,36	333 651,76	210 118,32	17 824,93	49 160,36	178 782,89	145 632,59	154 868,87		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bartosiewicz

OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ

mgr Agnieszka Marcinkowska

**OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
46-220 Byczyzna, ul. Kluczborska 4A/4
tel./fax 77 402 41 91
NIP 751-106-29-51
Tabela 1.5.



Załącznik Nr 2

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu i użyczenia

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2.	Środki trwałe	11 453,35
	Grupa 4	6 851,19
	Terminal mobilny - umowa z MPIPS nr 10/16/EMP/2013	1 469,28
	Terminal mobilny - umowa z MPIPS nr 10/16/EMP/2016	1 469,28
	Komputer NTT Bussines - umowa użyczenia 907/MPIPS/KDR/2016	2 988,90
	Urządzenie wielofunkcyjne SAMSUNG - umowa użyczenia 907/MPIPS/KDR/2016	923,73
	Grupa 8	4 602,16
	Zasilacz awaryjny UPS - umowa użyczenia 907/MPIPS/KDR/2016	322,26
	Lampa UV-C wraz ze stojakiem - umowa użyczenia ROPS/37/2020	1 906,50
	Stacja do dezynfekcji rak - umowa użyczenia ROPS/96/2020	1 205,40
	Stacja do dezynfekcji dokumentów - umowa użyczenia ROPS/96/2020	1 168,00
	Razem	11 453,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Bartosiewicz

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Byczynie
mgr Agnieszka Marcinkowska

URZĄD MIEJSKI
w Byczynie
Wp. 29.03.2021
Dnia

Załącznik Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1.	Należności długoterminowe	4 204 262,60	480 406,49		134 207,57	134 207,57	4 550 461,52
1.1.	Należności od dłużników alimentacyjnych	4 204 262,60	480 406,49		134 207,57	134 207,57	4 550 461,52
	Ogółem	4 204 262,60	480 406,49		134 207,57	134 207,57	4 550 461,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Bartońiewicz

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Byczynie
mgr Agnieszka Marcinkowska

**OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
43-220 Byczyzna, ul. Kluźborska 4A/4
tel./fax 77 4024183
NIP 751-106-29-51

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw wg celu ich utworzenia

URZĄD MIEJSKI
w Byczyźnie
Wpi 29.03.2021
Dziś
Dz.K.Nr zal.

Załącznik Nr 4

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie ciągu roku	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwy krótkoterminowe	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 200,00
1.1.	Rezerwy na zobowiązania z tytułu postępowania sądowego o odszkodowanie	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 200,00
	Razem	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 200,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Bartosiewicz

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej w Byczyźnie
mgr Agnieszka Marchkowska



Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym	878.910,61
	w tym odpis na ZFŚS	26.132,23
2.	Bezwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFŚS)	25.465,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bartosiewicz

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Byczynie

mgr Agnieszka Marcinkowska