

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Limanowskiego nr 17, 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.3	adres jednostki
	ul. Limanowskiego nr 17, 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004r.
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)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych  Środki trwałe równe wartości jednostkowej bądź powyżej 10.000,00 zł - odpis amortyzacyjny przy zastosowaniu metody linowej jednorazowo na koniec roku bilansowego. Ewidencja pomocnicza ilościowo – wartościowa według KŚT.  Wartości niematerialne i prawne równe wartości jednostkowej bądź powyżej 10.000zł odpis amortyzacyjny przy zastosowaniu metody linowej jednorazowo na koniec roku bilansowego.  Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł - odpis amortyzacyjny jednorazowo w koszty pod datą zakupu.-Ewidencja pomocnicza ilościowo – wartościowa według KŚT.</li> <li>2. Pozostałe środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpis amortyzacyjny jednorazowo w ciężar kosztów pod datą zakupu. Ewidencja pomocnicza ilościowo – wartościowa według KŚT.</li> <li>3. Pozostałe materiały – nie jest prowadzona ewidencja wartościowo-ilościowa, zaliczane są bezpośrednio w koszty.</li> <li>4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.</li> <li>5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.</li> <li>6. Rozliczenia międzyokresowe – w zakresie przychodów przyszłych okresów konto 840</li> <li>7. Koszty – ewidencja w układzie rodzajowym równocześnie z klasyfikacją budżetową. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia roku budżetowego zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 (Wynik finansowy).</li> <li>8. Odpisy aktualizujące należności – art.35b pkt.5 ustawy o rachunkowości</li> </ol>
5.	inne informacje

<b>II.</b>		<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>													
1.															
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													
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA						ZMNIEJSZENIA					Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			zakup	nieodpłatne otrzymanie	przyjęcie z inwestycji	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	sprzedaż	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	106 953,45	14 950,00						14 950,00						121 903,45
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
<b>1.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>106 953,45</b>	<b>14 950,00</b>						<b>14 950,00</b>						<b>121 903,45</b>
2.1.	Grunty, w tym:														
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej														
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	437 748,32	45 437,04		12 061,60		71 356,13	128 854,77			52 888,91	24 932,10	77 821,01	488 782,08	
2.4.	Środki transportu														
2.5.	Inne środki trwałe	422 934,80	12 254,93					12 254,93			12 971,49	46 424,03	59 395,52	375 794,21	
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>860 683,12</b>	<b>57 691,97</b>		<b>12 061,60</b>		<b>71 356,13</b>	<b>141 109,70</b>			<b>65 860,40</b>	<b>71 356,13</b>	<b>137 216,53</b>	<b>864 576,29</b>	
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>														
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>														
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)</b>		<b>967 636,57</b>	<b>72 641,97</b>	<b>0,00</b>	<b>12 061,60</b>	<b>0,00</b>	<b>71 356,13</b>	<b>156 059,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 860,40</b>	<b>71 356,13</b>	<b>137 216,53</b>	<b>986 479,74</b>	

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	106 953,45	14 950,00			14 950,00					121 903,45
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>1.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>106 953,45</b>	<b>14 950,00</b>			<b>14 950,00</b>					<b>121 903,45</b>
2.1.	Grunty, w tym:										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	388 569,28	55 969,34		56 546,93	112 516,27		52 888,91	10 122,90	63 011,81	438 073,74
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	418 708,26	13 874,77			13 874,77		12 971,49	46 424,03	59 395,52	373 187,51
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>807 277,54</b>	<b>69 844,11</b>		<b>56 546,93</b>	<b>126 391,04</b>		<b>65 860,40</b>	<b>56 546,93</b>	<b>122 407,33</b>	<b>811 261,25</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)</b>	<b>914 230,99</b>	<b>84 794,11</b>	<b>0,00</b>	<b>56 546,93</b>	<b>141 341,04</b>	<b>0,00</b>	<b>65 860,40</b>	<b>56 546,93</b>	<b>122 407,33</b>	<b>933 164,70</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan odpisów na początek okresu</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan odpisów na koniec okresu</b>
	1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
	2.	Środki trwałe				0,00
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
	5.1.	Akcje i udziały				0,00
	5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
	5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	<b>Treść</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>Zmiany</b>		<b>Stan na koniec okresu</b>	
			<b>zwiększenie</b>	<b>zmniejszenie</b>		
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00	
	Wartość (zł)				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					
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan odpisów - na początek okresu</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan odpisów - na koniec okresu</b>
	1.	Grunty	0,00			0,00
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 938,56		2 938,56
	4.	Środki transportu	0,00			0,00
	5.	Inne środki trwałe	2 938,56		2 938,56	0,00
		<b>Razem</b>	<b>2 938,56</b>	<b>2 938,56</b>	<b>2 938,56</b>	<b>2 938,56</b>







1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									
Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		stan na:								
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.								0,00	0,00	
2.								0,00	0,00	
3.								0,00	0,00	
...								0,00	0,00	
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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									
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)		Kwota zabezpieczenia				
1.										
2.										
3.										
...										
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>				<b>0,00</b>				

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				
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)</b>	<b>Kwota zobowiązania warunkowego</b>	<b>Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>
	1.				
	2.				
	3.				
	...				
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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				
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>Stan na koniec okresu</b>	
	1.				
	2.				
	3.				
	...				
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	1.				
	2.				
	...				
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</b>	<b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>	<b>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</b>
	1.			
	2.			
	...			
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	<b>Lp.</b>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze z tytułu:</b>	<b>Kwota</b>	
	1.	nagród jubileuszowych	116 688,50	
	2.	ekwiwalentu za urlop	45 748,27	
	3.	odpraw emerytalnych	334 476,00	
	4.	nagród extra (nie te co wynikają z umowy o pracę)	0,00	
	...			
	<b>Razem</b>		<b>496 912,77</b>	
1.16.	inne informacje			

2.							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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						
Lp.	Wyszczególnienie (nazwa zadania inwestycyjnego)	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku (latach ubiegłych)			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	i różnice kursowe		odsetki	i różnice kursowe
1.	„Zakup wraz z montażem drzwi rozsuwanych automatycznie”				12 61,60	0,00	0,00
2.							
3.							
...							
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 061,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						

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
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

Małgorzata Bartos-Zwierz

30-03-2021

data i podpis

Dyrektor Jednostki

Krystyna Kois-Jażwiec

30-03-2021

data i podpis