

BS 1878 MM



## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Ośrodek Pomocy Społecznej w Piławie Górnej
- 1.2. Siedziba – Miasto Piława Górna,
- 1.3. Adres – ul. Piastowska 69, 58-240 Piława Górna
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Piławie Górnej – nazwa skrócona OPS jest budżetową jednostką organizacyjną Gminy Piława Górna utworzoną na podstawie Uchwały Nr XI/50/90 Miejskiej Rady Narodowej z dnia 25 kwietnia 1990 roku, działającą na podstawie: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym i ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej, jako jednostka organizacyjna Gminy Piława Górna wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem OPS była Pani Monika Babińska-Staniszczyk, organem stanowiącym i kontrolnym Rada Miejska w Piławie Górnej.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Piławie Górnej składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- 4) instrukcję obiegu i kontroli dokumentów księgowych,
- 5) instrukcję ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania,
- 6) systemy służące ochronie danych i ich zasobów.

Księgi rachunkowe prowadzone były przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno- rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów. Aktywa i pasywa OPS w Piławie Górnej zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to licencje na programy komputerowe w zestawieniu aktywów OPS nie są wykazane gdyż są w pełni umorzone.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe to dwa zestawy komputerowe znajdujące się w użytkowaniu. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Ośrodka Pomocy Społecznej oraz wysokości wyniku finansowego jednostki.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne na rachunku ZFŚS).

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej.

### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2020 r., poz. 2400- t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu dochodów budżetowych i przychody finansowe.



**1. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:  
(część II informacji dodatkowej)**

**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.**

**Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków 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.**

| L.p. | Wyszczególnienie                | Wartość początkowa stan na początek okresu | Zwiększenie           |                            |                         | Zmniejszenia  |                            |                          | Wartość początkowa stan na koniec okresu (3+6-9) | Umorzenie- stan na początek okresu | Zwiększe- nie   | Zmniejsze- nia | Umorzenie- stan na koniec okresu (11+12-13) | Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (3-11) | Wart nett skład ków aktyw - stan koni roku (10-11) |
|------|---------------------------------|--|-----------------------|----------------------------|-------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------|--|------------------------------------|-----------------|----------------|---|---|--|
|      |                                 |  | nabycie i wytworzenie | prze- mienienia wewnętrzne | razem zwiększenia (4+5) | roz- chód     | prze- mienienia wewnętrzne | razem zmniejszenia (7+8) |  |                                    |                 |                |   |   |  |
| 1    | 2                               | 3  | 4                     | 5                          | 6                       | 7             | 8                          | 9                        | 10   | 11                                 | 12              | 13             | 14  | 15  | 16   |
| 1    | Wartości niematerialne i prawne | 1.589,85                                   | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00                       | 0,00                     | 1.589,85   | 1.589,85                           | 0,00            | 0,00           | 1589,85                                     | 0,00  | 0,00   |
| 2    | Środki trwale                   | 128.686,68                                 | 7.856,66              | 0,00                       | 7.856,66                | 250,10        | 0,00                       | 250,10                   | 136.293,24                                       | 128.286,68                         | 8.256,66        | 250,10         | 136293,24                                   | 400,00  | 0,00   |
| 2.0  | Grupa 0 KŚT                     | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00                       | 0,00                     | 0,00   | 0,00                               | 0,00            | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2.1  | Grupa 1 KŚT                     | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00                       | 0,00                     | 0,00   | 0,00                               | 0,00            | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 02.2 | Grupa 2 KŚT                     | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00                       | 0,00                     | 0,00   | 0,00                               | 0,00            | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2.3  | Grupa 3 KŚT                     | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00                       | 0,00                     | 0,00   | 0,00                               | 0,00            | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2.4  | Grupa 4 KŚT                     | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00                       | 0,00                     | 0,00   | 0,00                               | 0,00            | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2.6  | Grupa 5 KŚT                     | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00                       | 0,00                     | 0,00   | 0,00                               | 0,00            | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2.7  | Grupa 6 KŚT                     | 5000,00                                    | 0,00                  | 0,00                       | 0,0                     | 0,00          | 0,00                       | 0,00                     | 5000,00  | 4600,00                            | 400,00          | 0,00           | 5.000,00                                    | 400,00  | 0,00   |
| 2.8  | Grupa 7 KŚT                     | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00                       | 0,00                     | 0,00   | 0,00                               | 0,00            | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2.9  | Grupa 8 KŚT                     | 123.686,68                                 | 7.856,66              | 0,00                       | 7.856,66                | 250,10        | 0,00                       | 250,10                   | 131.293,24                                       | 123.686,68                         | 7.856,66        | 250,10         | 131.294,24                                  | 0,00  | 0,00   |
|      | <b>Razem (1+2)</b>              | <b>130.276,53</b>                          | <b>7.856,66</b>       | <b>0,00</b>                | <b>7.856,66</b>         | <b>250,10</b> | <b>0,00</b>                | <b>250,10</b>            | <b>137.883,09</b>                                | <b>129876,53</b>                   | <b>8.256,66</b> | <b>250,10</b>  | <b>137.883,09</b>                           | <b>400,00</b>   | <b>0,00</b>  |

**Legenda grup środków trwałych wg KŚT:**

Grupa 0 – Grunty,

Grupa 1 – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego,

Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,

Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne,

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne,

Grupa 6 – Urządzenia techniczne,

Grupa 7 – Środki transportu,

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane,

Grupa 9 – Inwentarz żywy.

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

| Lp.  | Wyszczególnienie                                  | Wartość                                     |
|------|---|---|
| 1    | 2   | 3   |
| 1.   | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym: | Jednostka nie dysponuje takimi informacjami |
| 1.1. | dóbr kultury                                      |   |

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

**Tabela 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

| Lp. | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu (3+4+5) |
|-----|--|---------------------------------|-------------|--------------|---------------------------------------|
| 1   | 2  | 3                               | 4           | 5            | 6                                     |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                  | Nie dotyczy                     |             |              |                                       |
| 2.  | Środki trwałe                                    | Nie dotyczy                     |             |              |                                       |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | Nie dotyczy                     |             |              |                                       |
| 4.  | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | Nie dotyczy                     |             |              |                                       |
| 5.  | <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>           | Nie dotyczy                     |             |              |                                       |
| 5.1 | Akcje i udziały                                  | Nie dotyczy                     |             |              |                                       |
| 5.2 | Inne papiery wartościowe                         | Nie dotyczy                     |             |              |                                       |
| 5.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe             | Nie dotyczy                     |             |              |                                       |
| 6.  | <b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>                        | Nie dotyczy                     |             |              |                                       |

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

**Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu OPS**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                 | 3                              |
|     | Powierzchnia (ha) | Nie dotyczy                    |
|     | Wartość (w zł)    | Nie dotyczy                    |

**Tabela 1.4.2. Grunty stanowiące własność OPS oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                 | 3                              |
|     | Powierzchnia (ha) | Nie dotyczy                    |
|     | Wartość (w zł)    | 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 i użyczenia.**

**Tabela 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 i użyczenia**

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Wartość na koniec roku obrotowego |
|--------|--|-----------------------------------|
| 1      | 2  | 3                                 |
| 1.     | Wartości niematerialne i prawne  | Nie dotyczy                       |
| 2.     | Środki trwałe  | Nie dotyczy                       |
| Gr. 0  | Grunty   | Nie dotyczy                       |
| Gr. 1  | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | Nie dotyczy                       |
| Gr.2.  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | Nie dotyczy                       |
| Gr. 3. | Kotły i maszyny energetyczne   | Nie dotyczy                       |
| Gr. 4. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | Nie dotyczy                       |
| Gr. 5  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | Nie dotyczy                       |
| Gr. 6  | Urządzenia techniczne  | Nie dotyczy                       |
| Gr. 7  | Środki transportu  | Nie dotyczy                       |
| Gr.8   | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | Nie dotyczy                       |
| Gr. 9  | Inwentarz żywy   | Nie dotyczy                       |
|        | <b>Razem (1+2)</b>   | Nie dotyczy                       |

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

**Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

| Lp.  | Wyszczególnienie            | Stan na koniec okresu |             |
|------|-----------------------------|-----------------------|-------------|
|      |                             | ilość                 | wartość     |
| 1    | 2                           | 3                     | 4           |
| 1.   | Akcje, wymienić podmioty:   | X                     | Nie dotyczy |
| 1.1. | .....                       |                       |             |
| 1.2. | .....                       |                       |             |
| 2.   | Udziały, wymienić podmioty: | X                     | Nie dotyczy |
| 2.1. | .....                       |                       |             |
| 2.2. | .....                       |                       |             |
| 3.   | Dłużne papiery wartościowe  |                       |             |
| 4.   | Inne papiery wartościowe    |                       |             |
|      | <b>Razem (1+2+3+4)</b>      | x                     | 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).**

Tabela 1.7. Informacja 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)

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |             | Stan na koniec okresu (3+4-7) |
|-----|-------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------------|
|     |                                     |                         |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem (5+6) |                               |
| 1   | 2                                   | 3                       | 4           | 5             | 6           | 7           | 8                             |
| 1.  | Należności długoterminowe           | 0,00                    | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                          |
| 2   | Należności krótkoterminowe          | 5226516,35              | 437490,00   | 0,00          | 105012,92   | 105012,92   | 5558993,43                    |
|     | <b>Razem (1+2)</b>                  | 5226516,35              | 437490,00   | 0,00          | 105012,92   | 105012,92   | 5558993,43                    |

Odpisy aktualizacyjne należności dotyczą należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego i odsetek od tych świadczeń. Odpisy są równe należnościom i nie są wykazywane w bilansie.

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

Tabela 1.8 Informacja o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| Lp.  | Wyszczególnienie               | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| 1    | 2                              | 3                                | 4                        | 5                          | 6                        | 7  |
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem: | Nie dotyczy                      |                          |                            |                          |  |
| 1.1. | .....                          |                                  |                          |                            |                          |  |
| 2.   |                                |                                  |                          |                            |                          |  |
| 2.1. | .....                          |                                  |                          |                            |                          |  |
|      | <b>Ogółem rezerwy (1+2)</b>    | Nie dotyczy                      |                          |                            |                          |  |

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:**

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

Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności      |                        |               |
|-----|------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|     |                  | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1   | 2                | 3                       | 4                      | 5             |
| 1.  | Nie dotyczy      |                         |                        |               |
| 2.  |                  |                         |                        |               |
| 3.  |                  |                         |                        |               |
|     | Razem            |                         |                        |               |

**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.**

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                | 3                              |
| 1.  | Nie dotyczy      |                                |
| 2.  |                  |                                |

**1.11. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na koniec okresu |   |                      |
|-----|------------------|-----------------------|---|----------------------|
|     |                  | Kwota zobowiązania    | Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter) | Kwota zabezpieczenia |
| 1   | 2                | 3                     | 4   | 5                    |
| 1.  | Nie dotyczy      |                       |   |                      |
| 2.  |                  |                       |   |                      |
|     | Razem            |                       |   |                      |

**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.**

Tabela 1.12. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

| Lp. | Rodzaj zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie) | Kwota zobowiązań warunkowych | Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie) |
|-----|--|------------------------------|--|
| 1   | 2  | 3                            | 4  |
| 1.  | Nie dotyczy                                      |                              |  |



|     |              |  |  |
|-----|--------------|--|--|
| ... |              |  |  |
|     | <b>Razem</b> |  |  |

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

**Tabela 1.13. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Wyszczególnienie                             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--------------------------------|
| 1   | 2  | 3                              |
|     | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe      | Nie dotyczy                    |
| 1.  |  |                                |
| 2.  |  |                                |
|     | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe      | Nie dotyczy                    |
| I.  | Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym |                                |
| 1.  |  |                                |
| 2.  |  |                                |
| II. | Inne międzyokresowe przychodów, w tym        |                                |
| 1.  |  |                                |
| 2.  |  |                                |
|     | Razem:                                       | Nie dotyczy                    |

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

**Tabela 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń |
|-----|---|--|
| 1   | 2   | 3                                      |
| 1.  | Nie dotyczy   |  |
| 2.  |   |  |

### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

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

| Lp. | Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze  | Stan na koniec roku obrotowego  |
|-----|---|---|
| 1   | 2   | 3   |
| 1.  | Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym | 1. Wynagrodzenia pracownicze- 532.442,09<br>w tym: nagrody jubileuszowe- 0,00<br>odprawa emerytalna- 28.140,00<br>nagrody- 25.150,00<br>2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne- 34.650,08<br>3. Umowy zlecenia- 29.562,84<br>4. Pochodne od wynagrodzeń i umów zleceń- 255.047,47<br>5. Ekwiwalent. za pranie odzieży- 1.567,00<br>6. Badania lekarskie- 600,00<br>7. Szkolenia wraz z dojazdami- 1.764,60<br>8. Zakup wody do picia dla pracowników- 88,80<br>9. Odpis na ZFŚS- 15.502,60<br><br><b>RAZEM: 871.225,48</b> |
| -   | w tym odpis na ZFŚS   | 10.670,94   |
| 2.  | Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS   | 1. Świadczenia urlopowe „wczasy pod gruszą”- 15.504,18<br>2. Inne świadczenia- 0,00<br><br><b>RAZEM: 15.504,18</b>  |

### 1.16. Inne informacje.

Nie dotyczy

### 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

#### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                 | 3                              |
| 1.  | Nie dotyczy                       |                                |
| ... |                                   |                                |
|     | <i>Razem</i>                      |                                |

#### 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.

**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**

| Stan na początek okresu     |             | Zwiększenia<br>nakłady/wartość | Zmniejszenia                        |  | Stan na koniec roku         |                      |
|-----------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------|----------------------|
| Ilość<br>zadań/<br>obiektów | wartość     |                                | Przyjęcie ŚT z<br>budowy<br>wartość | Inne zmniejszenia<br>ŚT w budowie<br>wartość | Ilość<br>zadań/<br>obiektów | wartość<br>(2+3-4-5) |
| 1                           | 2           | 3                              | 4                                   | 5  | 6                           | 7                    |
| 1                           | Nie dotyczy |                                |                                     |  |                             |                      |
| 1                           |             |                                |                                     |  |                             |                      |
| Razem                       |             |                                |                                     |  |                             |                      |

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

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

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(charakter przychodów i kosztów<br>nadzwyczajnych) | Przychody | Koszty |
|-----|--|-----------|--------|
| 1   | 2  | 3         | 4      |
| 1.  | Nie dotyczy  |           |        |
| 2.  |  |           |        |
| ... |  |           |        |
|     | Razem  |           |        |

**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 planów dochodów budżetowych.**

Nie dotyczy

**2.5. Inne informacje.**

W 2020r zakupiono maseczki, rękawiczki oraz środki do dezynfekcji w wysokości 2.591,81. Wydatki te dotyczyły przeciwdziałania pandemii covid-19.

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

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Małgorzata Korneluk*

DYREKTOR  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pławie Górnej

*mgr Monika Babińska-Staniszczyk*



