

INFORMACJA DODATKOWA korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MIĘDZYCHODZIE
1.2	siedzibę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej Juliusza Słowackiego 11 Międzychód
1.3	adres jednostki
	64-400 Międzychód Juliusza Słowackiego 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania z zakresu pomocy społecznej, organizacja pomocy społecznej na terenie Miasta i Gminy Międzychód
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone na dzień 31-12-2020 za 01-12 2020 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady rachunkowości przyjęte w jednostce, w obszarach, w których zarówno ustawa o rachunkowości jak i rozporządzenie MRiF dają kierownikom możliwość wyboru:</p> <p>1. Ustala się próg do którego nie księguje się w jednostce z powrotem w koszty niezaużytych materiałów, który wynosi wartość: czterech miesięcznych wynagrodzeń w sektorze przedsiębiorstw, bez wypłat z nagród z zysku, za 03 kwartał roku bilansowego, za który jest spis z natury.</p> <p>2. Jednostka nie prowadzi w trakcie roku obrotowego magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy, z zastrzeżeniem pkt 1 i 3.</p>

3. W koszty danego okresu w zakresie świadczeń przyznawanych decyzjami administracyjnymi, w oparciu o które powstają listy wypłat świadczeń, księguje się listy wypłat świadczeń.

4. Z uwagi na zasadę istotności zawartą w UoR, art.4 oraz przepisy UoPDoP, nakłady poniesione przez jednostkę o wartości do 10.000 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe w jednostce uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ulepszenie przekracza 10.000 zł.

5. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc – który dotyczy danego roku obrotowego lub roku następnego - nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości określonej w akcie darowizny lub jeśli jej brak w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu, a jeśli nie jest ta wartość określona to w wartości godziwej.
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych i WNiP.

2) Pozostałe środki trwałe obejmujące w szczególności:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- meble i dywany, bez względu na wartość,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

	<p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, jeżeli takowe wystąpią.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego 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. według kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do „rozporządzenia” składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ wynik z działalności podstawowej operacyjnej, ▪ wynik z działalności operacyjnej, ▪ Wynik z działalności finansowej, ▪ wynik brutto. 																			
5.	inne informacje																			
	Nie dotyczy																			
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																				
1.	<p>Aktywa trwale występujące w jednostce, z tego: 1) wartości niematerialne i prawne</p> <p style="text-align: center;">2) rzeczowe aktywa trwale, z tego: a) środki trwałe, z tego: budynki, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe</p>																			
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 nr 1. Główne składniki aktywów trwałych																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

1	A.I. WNiP	59.187,2 8	0,00	10.772, 00	0,00	10.772,00	0,00	13.457,0 0	0,00	13.457,00	56.502,2 8	59.187,2 8	0,00	10.772,00	0,00	10.772,0 0	13.457,00	56.502,2 8	0,00	0,00
2	A.II.1.1 Grunty	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	A.II.1.2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.467,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.467,20	0,00	4.467,20	0,00	1005,44	0,00	102,41	0,00	102,41	1107,85	0,00	3461,76	0,00
4	A.II.1.3. urządzenia techniczne i maszyny	395.249, 13	0,00	41.150, 79	148.067,12	189.217,9 1	0,00	104.504, 13	0,00	104.504,1 3	479.962, 91	372.220, 93	0,00	54.703,20	0,00	54.703,2 0	104.291,9 1	322.632, 22	23.028,2 0	157.330, 69
5	A.II.1.4 środki transportu	67.411,4 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.411,4 0	44.699,2 8	0,00	9.509,52	0,00	9.509,52	0,00	54.208,8 0	22.712,1 2	13.202,6 0
6	A.II.1.5 inne środki trwałe	599.025, 04	0,00	31.471, 66	0,00	31.471,66	0,00	379.064, 85	0,00	379.064,8 5	251.431, 85	598.072, 12	0,00	32.234,02	0,00	32.234,0 2	379.064,8 5	251.241, 29	952,92	190,56
W pozycji 4 w tabeli nr 1 ujęte zostały pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w wartościach wykazanych poniżej:																				
	A.II.1.3 urządzenia techniczne i maszyny (wyposażenie nie pozostałe	271635, 26	0,00	41150,7 9	0,00	41150,79	0,00	66.476,92	0,00	66476,9 2	246309, 13	271635, 26	0,00	41150,7 9	0,00	41150,7 9	66.476, 92	246309, 13	0,00	0,00
W pozycji 6 w tabeli nr 1 ujęte zostały pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w wartościach wykazanych poniżej:																				
	A.II.1.5 inne środki trwałe (wyposażenie nie pozostałe)	595213, 27	0,00	31471,6 6	0,00	31471,66	0,00	379.064,85	0,00	379064, 85	247620, 08	595213, 27	0,00	31471,6 6	0,00	31471,6 6	379064, 85	247620, 08	0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
	Jednostka nie 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																			
	Nie dotyczy																			

1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości						
	Nie dotyczy						
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Tabela nr 5. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane						
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
				Zwiększenia	Zmniejszenia		
	1	2	3	4	5	6	
	1	4	7173,45	0	0	7173,45	
	Jednostka użytkuje ujęte w tabeli nr 5 środki trwałe na podstawie umów użyczenia.						
1.6.	liczbę 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
	Tabela nr 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
	Lp.	Grupa należności według pozycji w bilansie*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1	B.II.4 należności od dłużników alimentacyjnych	7.891.416,13	966.013,53	172.241,32	369.190,02	8.315998,32
	2	B.II.4 należności z tyt. Nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych i rodzinnych, alimentacyjnych	23.436,52	8.882,26	3072,32	5.980,26	23.266,20

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.1 1.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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
	Nie dotyczy
1.1 3.	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
	Nie dotyczy

1.1 4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	
	Lp.	Wyszczególnienie
	1	Odprawy emerytalne
	2	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy
	3	Nagrody jubileuszowe
		Kwota
		0,00
		0,00
		21.173,95
1.1 6.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	

2.5. inne informacje

Wydatki poniesione przez jednostkę na przeciwdziałanie COVID-19 ogółem: 64.371,19 z tego:

ŹRÓDŁA FINANSOWANIA RODZAJ WYDATKÓW	ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA	ŚRODKI FUNDUSZU PRACY	ŚRODKI UE	ŚRODKI WŁASNE GMINY
Rządowy program „Wspieraj Seniora”	459,72	0,00	0,00	114,94
Zapewnienie pomocy okresowej lub doraźnej związanej z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid-19	2565,64	0,00	0,00	572,47
Realizacja grantu w ramach projektu: „Stop Covid-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce”	2906,48	0,00	49.410,22	5.812,98
Realizacja zadania określonego w „Programie asystent rodziny na rok 2020”	0,00	2.528,74	0,00	0,00
Zapewnienie wyrobów medycznych, sprzętu ochrony osobistej na potrzeby jednostki w zakresie jej funkcjonowania	0,00	0,00	0,00	13.910,41

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Od roku 2020 ze struktur jednostki został wydzielony Środowiskowy Dom Samopomocy.</p> <p>Do Środowiskowego Domu Samopomocy przekazane zostały WNiP, Środki trwałe oraz pozostałe wyposażenie, zgodnie z poniższym podziałem:</p> <p>WNiP w wartości początkowej 13.457,00, umorzenie 13.457,00 – ujęte w części II. 1.1. w tabeli nr 1 poz. 1</p> <p>ŚT w wartości początkowej: 16.033,00, amortyzacja 16.033,00 - ujęte w części II. 1.1. w tabeli nr 1 poz. 4</p> <p>PŚT w wartości początkowej 53.889,45, umorzenie 53.889,45 - ujęte w części II. 1.1. w tabeli nr 1 poz. 4 jako dodatkowe wyjaśnienia ad. A.II.1.3</p> <p>PŚT w wartości początkowej 363.123,37, umorzenie 363.123,37 - ujęte w części II. 1.1. w tabeli nr 1 poz. 6 jako dodatkowe wyjaśnienia ad. A.II.1.5</p>

.....
(główny księgowy)

.....22-04-2021.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)