

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Chełm
1.2.	siedzibę jednostki Pokrówka ul. Gminna 18
1.3.	adres jednostki 22-100 Pokrówka, ul. Gminna 18
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka organizacyjna Gminy Chełm - Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020r. - 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości przyjęta na podstawie przepisów art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości(Dz.U.z 2021r., poz.217)oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.(Dz.U. z 2020r. poz. 342) .Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13 września 2017r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: - Środki trwałe w przypadku zakupu-wg ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jst w wysokości określonej w decyzji o jej przekazaniu. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej 10.000,-zł.Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu w którym nastąpiło przyjęcie.Do umorzenia przyjmuje się metodę liniową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku wg stawek amortyzacyjnych. - Pozostałe środki trwałe tj. o wartości od 500,-zł. do 10.000,- zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. - Składniki majątkowe o wartości poniżej 500,-zł.zostają jednorazowo odpisane w ciężar kosztów i ujęte w ewidencji ilościowej. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo zatankowane do zbiornika samochodu stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. - Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy"
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Załącznik nr 1- konto 011- Środki trwałe Konto 013- Pozostałe środki trwałe: 95.944,33 zł. Konto 020- Wartości niematerialne i prawne: 4.797,00 zł.
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
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	<i>Załącznik nr 2</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Załącznik nr 3</i>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>

-	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
-	
2.4.	informacje 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

Beccz
 (główny księgowy) *Beccz*

2021.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 Gminy Chełm

Mazurek
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych stan na 31.12.2020r.

L.p.	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)
			przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	4	55.390,64	0	0	0	0	0	0	0	0	55.390,64
2.	6	5.204,90	0	0	0	0	0	0	0	0	5.204,90
3.	7	25.350	0	0	0	0	0	0	0	0	25.350
4.	8	7.517,99	0	0	0	0	0	0	0	0	7.517,99

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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
55.390,64	0	0	0	0	0	55.390,64	0	0
5.204,90	0	0	0	0	0	5.204,90	0	0
25.350	0	0	0	0	0	25.350	0	0
7.517,99	0	0	0	0	0	7.517,99	0	0

INSPEKTOR

Sporych

mgr Anna Spęczyńska

Załącznik Nr 2

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	odsetki	2.217.511,48	327.472,02	18.394,82	116.266,61	2.410.322,07

Kwota wykorzystania tj. 18.394,82 zł. stanowi odpis odsetek z powodu zgonu dłużnika alimentacyjnego. Natomiast kwota rozwiązania tj. 116.266,61 zł. stanowi spłatę odsetek.

Sporządził :
SPECJALISTA
R. Dwieciana
~~mgr Renata Dwieciana~~

Załącznik Nr 3. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2020 r.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł.
2. Nagrody jubileuszowe	12.810,00 zł.
3. Świadczenia urlopowe	0,00 zł.
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00 zł.
5. Inne	0,00 zł.
SUMA	12.810,00 zł.

Sponydzili!

SPECJALISTA
R. Dzięciwał
mgr inż. ...