

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tyczyn |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul Rynek 18, 36-020 Tyczyn |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul Rynek 18, 36-020 Tyczyn |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Podstawowym zadaniem Ośrodka jest zaspokajanie na terenie gminy niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, umożliwianie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka oraz działanie na rzecz usamodzielnienia osób i rodzin, ich stabilizacji i integracji ze środowiskiem |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020-31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice do funduszu jednostki. Odpisy umorzeniowo-aktualizacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.(Dz.U.z 2016r, poz 1888, z późn,zm.)</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do</p> |

| | |
|------|---|
| | <p>używania.</p> <p>Inwestycje – środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z inwestycją (budową) pomniejszone o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.</p> <p>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia tj. według wartości wynikającej z ewidencji księgowej,</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 |
| | załączona tabela nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dotyczy |
| 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 wieczystie – tabela nr 2 |
| | 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 – tabela nr 4 |
| | nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie dotyczy |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizacyjnych 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 3 |
| | załączona tabela nr 3 |
| 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 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 |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | nagroda jubileuszowa – 2 409,75 |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizacyjnych 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 |
| | nie dotyczy |
| 3. | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |

| | |
|--|--------------------|
| | nie dotyczy |
|--|--------------------|

Lidia Prokop

2020-03-25

mgr Barbara Lew

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych - tabela nr 1

| 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) |
|----|---|---|---|-----------------|-------------|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|--|
| | | | Wzrost wartości w tym nowe, przyjęte do użytku, budowa, zakup | Przemieszczenie | Inne | | Likwidacja | Zbycie w tym sprzedaż | inne w tym przekazane | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Grunty | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 24 354,56 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 24 354,56 |
| 4 | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Suma | 24 354,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 354,56 |
| 6 | Wartości niematerialne i prawne | 5 730,57 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 5 730,57 |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółe zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenia - 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 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 137,70 | | 471,12 | | 471,12 | | 23 608,82 | 1 216,86 | 745,74 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 137,70 | 0,00 | 471,12 | 0,00 | 471,12 | 0,00 | 23 608,82 | 1 216,86 | 745,74 |
| 5 730,57 | | 0,00 | | 0,00 | | 5 730,57 | 0,00 | 0,00 |

Grunty w wieczystym użytkowaniu - tabela nr 2

| Lp | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+ 5 - 6) |
|----|------------------------------|-------------------|--|---|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 2 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 3 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 4 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 5 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 6 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 7 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane - tabela nr 4

| Lp | Grupa wg KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) |
|----|--------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 6 | | | | | |
| 7 | | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - tabela nr 3

| Lp | Grupa należności - (św nienależnie pobrane) | 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 |
| 1 | św 500+ | 500,00 | 1 500,00 | | 500,00 | 1 500,00 |
| 2 | św 500+ - odsetki | 102,12 | 151,95 | | 102,12 | 151,95 |
| 3 | św rodzinne | 7 312,69 | 8 334,32 | | 7 312,69 | 8 334,32 |
| 4 | św rodzinne - odsetki | 1 079,98 | 1 340,47 | | 1 079,98 | 1 340,47 |
| 5 | fundusz alimentacyjny | 10 150,00 | 10 150,00 | | 10 150,00 | 10 150,00 |
| 6 | fundusz alimentacyjny - odsetki | 7 491,81 | 8 102,81 | | 7 491,81 | 8 102,81 |
| 7 | zasiłek stały | 3 594,69 | 3 406,75 | | 3 594,69 | 3 406,75 |
| 8 | usł opiekuńcze | 541,80 | 693,00 | | 541,80 | 693,00 |
| 9 | odpłatność za DPS | 17 004,46 | 0,00 | | 17 004,46 | 0,00 |
| | | 47 777,55 | 33 679,30 | | 47 777,55 | 33 679,30 |