

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa Jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki
	Jutrosin
1.3	Adres jednostki
	Rynek 26, 63-930 Jutrosin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom, które uległy wykluczeniu społecznemu, przezwyciężenie trudnych sytuacji oraz powrót do pełnego uczestnictwa w życiu społecznym, niwelowanie skutków oraz zapobieganie nowym patologiom społecznym, a także zaspokojenie podstawowych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy od 01 stycznia 2020 rok do 31 grudnia 2020 rok
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wynikają z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.), a także innych ustaw i rozporządzeń w tym min: ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie Rachunkowości oraz planów kont (DZ.U. z 2020r. poz.342).

Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalenie wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, ustala się w następujący sposób:

- 1) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.
- 2) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:
 - Meble i dywany,
 - Zbiory biblioteczne,
 - Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.
- 3) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
- 4) Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 000,00 zł.).
- 5) Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowy poziom istotności wynoszący 1.000,00 zł. oraz 500,00 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł. są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł., ale nie wyższej niż 10.000,00 zł. są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją pozostałych środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00 zł., ale nie wyższej niż 1.000,00 zł. nie są uznawane za pozostałe środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł. są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.
- 6) Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1 000,00 zł. do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.
- 7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu danego roku budżetowego metodą liniową.
- 8) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto go do używania.
- 9) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

	10) Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	Inne informacje
	Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych: referat Centrum Usług Wspólnych UMiG w Jutrosinie ul. Wrocławska 25, 63-930 Jutrosin. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi będą poszczególne miesiące w roku obrotowym, a dniem bilansowym ostatni dzień roku. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze i zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald i kont ksiąg pomocniczych.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
	Brak danych																			
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Specyfikacja</th><th>Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr</th><th>Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr</th></tr><tr><td>1.</td><td>Długoterminowe aktywa niefinansowe</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Długoterminowe aktywa finansowe</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>				Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	SUMA		0	0
Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr																	
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0																	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0																	
SUMA		0	0																	
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście																			
	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																			
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych</th><th>Wartość w zł i gr</th></tr><tr><td>1.</td><td>środki trwałe używane na podstawie umów najmu</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>środki trwałe na podstawie umów dzierżawy</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu</td><td>7.173,45</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>7.173,45</td></tr></table>				Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr	1.	środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0	2.	środki trwałe na podstawie umów dzierżawy	0	3.	środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	7.173,45	SUMA		7.173,45	
Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr																		
1.	środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0																		
2.	środki trwałe na podstawie umów dzierżawy	0																		
3.	środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	7.173,45																		
SUMA		7.173,45																		

1.6

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

Nie dotyczy

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł i gr
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
SUMA		0	0

1.7

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB	0	1.061.127,67	15.938,13	0	1.045.189,54
1.1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.2	Należności krótkoterminowe z tego:	0	1.061.127,67	15.938,13	0	1.045,189,54
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
1.2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
1.2.4	Pozostałe należności	0	1.061.127,67	15.938,13	0	1.045.189,54
II.	Należności niefinansowe	0	0	0	0	0
SUMA		0	1.061.127,67	15.938,13	0	1.045.189,54

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie dotyczy						
	Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
	1.1	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
	1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
	1.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
	1.4	na kary	0	0	0	0	0
	1.5	Inne	0	0	0	0	0
	SUMA		0	0	0	0	0
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;						
	Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Zwiększenia			
				Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
	1.		0	0	0	0	
	SUMA		0	0	0	0	
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						
	Nie dotyczy						
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						

	Nie dotyczy																																								
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																																								
	Nie dotyczy <table><tr><th>Lp.</th><th>Zobowiązania warunkowe</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th><th>w tym zabezpieczone na majątku gminy</th></tr><tr><td>1.</td><td>Gwarancje</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Poręczenia</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.1</td><td>w tym poręczenia wekslowe</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Roszczenia sporne</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>4.</td><td>Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inna specyfikacja:</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.1</td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.2</td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku gminy	1.	Gwarancje	0	0	2.	Poręczenia	0	0	2.1	w tym poręczenia wekslowe	0	0	3.	Roszczenia sporne	0	0	4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0	5.	Inna specyfikacja:	0	0	5.1		0	0	5.2		0	0	SUMA		0	0
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku gminy																																						
1.	Gwarancje	0	0																																						
2.	Poręczenia	0	0																																						
2.1	w tym poręczenia wekslowe	0	0																																						
3.	Roszczenia sporne	0	0																																						
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0																																						
5.	Inna specyfikacja:	0	0																																						
5.1		0	0																																						
5.2		0	0																																						
SUMA		0	0																																						
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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																								
	Nie dotyczy																																								
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																								

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	384.210,19
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	26.846,03
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	60.971,16
5.	Składki na Fundusz Pracy	6.445,33
6.	Usługi zdrowotne	70,00
7.	Szkolenia pracowników	2.992,20
8.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13.177,21
9.	Inne	0,00
	SUMA:	495.312,12
1. paragraf 3020 600,00 2. paragraf 4010 384.210,19 3. paragraf 4040 26.846,03 4. paragraf 4110 60.971,16 (221.393,43 z. Minus 144.683,08 zł. składki ZUS i KRUS za świadczeniobiorców, minus 15.739,19 umowa zlecenie) 5. paragraf 4120 6.445,33 6. paragraf 4280 70,00 7. paragraf 4700 2.992,20 8. paragraf 4440 13.177,21 (13.693,97 minus 516,76 zł. odpis na ZFŚS dla emeryta)		
1.16	Inne informacje	
	W 2020 roku, w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19, na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, z późn. zm.), jednostka otrzymała pomoc publiczną w formie zwolnienia (w 50%) z opłacania należności z tytułu składek w kwocie 25.247,51 zł. - za miesiąc marzec 2020r. w kwocie 8.461,42 zł. - za miesiąc kwiecień 2020r. w kwocie 8.396,53 zł. - za miesiąc maj 2020r. w kwocie 8.389,56 zł.	

2.

2.1

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0	0	0	0	0
2.	Materiały	0	0	0	0	0
3.	Towary	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

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

Brak danych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0

	4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0
	SUMA		0	0	0
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Brak danych				
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 planu dochodów budżetowych				
	Nie dotyczy				
2.5	Inne informacje				
	Brak danych				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej				
	Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym: Przeciętne zatrudnienie: etatu 8,54 Pracownicy umysłowi: etatu 8,54 Pracownicy na stanowiskach robotniczych: 0				

Justyna Jankowiak

2021 – 04 – 22

Grażyna Kapała

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
kierownik jednostki)