

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowej Karczmie
1.2	siedzibę jednostki
	83-400 Nowa Karczma, ul. Gdańska 6
1.3	adres jednostki
	83-400 Nowa Karczma, ul. Gdańska 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł oraz o przewidywalnym okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych kwota ta wynosi 3 500 zł. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Powyższa zasada dotycząca ewidencji środków trwałych o wartości poniżej 10 000 zł nie ma zastosowania dla składników majątku wymienionych w polityce rachunkowości, które podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowej.</p> <p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Książki;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Meble i dywany;</li> <li>c) Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł, a wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawa użytkowania wieczystego gruntów wg stawki 5%.</li> <li>d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> <li>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</li> <li>f) Materiały przekazywane są do zużycia.</li> </ul>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie można ustalić.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych
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
	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 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)
	Nie dotyczy
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
1.10.	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.	łącną 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 18 840,00zł; odprawa emerytalna 37 680,00zł; ekwiwalenty za urlop 2 461,20zł
1.16.	inne informacje
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
	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

Nazwa i adres		Rachunek zysków i strat jednostek					
jednostki sprawozdawczej		(wariant porównawczy)					
<b>OPS Nowa Karczma</b>		<b>wyłączenia</b>		jednostki budżetowe Gminy Nowa Karczma podlegające wzajemnym rozliczeniom z OPS Nowa Karczma			
<b>ul. Gdańska 6</b>							
<b>83-404 Nowa Karczma</b>							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.					
<b>192042802</b>							
		UG	ZS Grabowo	SP Nowa Karczma	SP Lubań	SP Szatarpy	RAZEM
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>						
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów						
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)						
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki						
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej						
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych						
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>800,09</b>	<b>10 796,00</b>	<b>11 160,00</b>			<b>22 756,09</b>
I.	Amortyzacja						
II.	Zużycie materiałów i energii	800,09					800,09
III.	Usługi obce						
IV.	Podatki i opłaty						
V.	Wynagrodzenia						
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników						
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		10 796,00	11 160,00			21 956,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu						
X.	Pozostałe obciążenia						
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-800,09</b>	<b>-10 796,00</b>	<b>-11 160,00</b>			<b>-22 756,09</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>						
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II.	Dotacje						
III.	Inne przychody operacyjne						
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>						
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i						
II.	Pozostałe koszty operacyjne						
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-800,09</b>	<b>-10 796,00</b>	<b>-11 160,00</b>			<b>-22 756,09</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>						
I.	Dywidendy i udziały w zyskach						
II.	Odsetki						
III.	Inne						
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>						
I.	Odsetki						
II.	Inne						
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-800,09</b>	<b>-10 796,00</b>	<b>-11 160,00</b>			<b>-22 756,09</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>						
I.	Zyski nadzwyczajne						
II.	Straty nadzwyczajne						
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + - J)</b>	<b>-800,09</b>	<b>-10 796,00</b>	<b>-11 160,00</b>			<b>-22 756,09</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>						
<b>M.</b>	<b>obrotowych</b>						
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L + M)</b>	<b>-800,09</b>	<b>-10 796,00</b>	<b>-11 160,00</b>			<b>-22 756,09</b>

Główne składniki aktywów trwałych Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Karczmie

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (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	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenia		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
<b>1</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>11 771,87</b>		<b>3 100,00</b>		<b>3 100,00</b>				<b>0,00</b>	<b>14 871,87</b>	<b>11 771,87</b>		<b>3 100,00</b>		<b>3 100,00</b>		<b>14 871,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>8 989,99</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 989,99</b>	<b>8 989,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 989,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0)	Grunt					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Koły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 500,00				0,00				0,00	5 500,00	5 500,00				0,00		5 500,00	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 489,99				0,00				0,00	3 489,99	3 489,99				0,00		3 489,99	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>POZOSTAŁE</b>	<b>113 106,04</b>		<b>15 698,36</b>		<b>15 698,36</b>		<b>6 484,99</b>		<b>6 484,99</b>	<b>122 319,41</b>	<b>113 106,04</b>		<b>15 698,36</b>		<b>15 698,36</b>	<b>6 484,99</b>	<b>122 319,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0)	Grunt					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Koły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	63 276,68		4 500,00		4 500,00		5 678,00		5 678,00	62 098,68	63 276,68		4 500,00		4 500,00	5 678,00	62 098,68	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	49 829,36		11 198,36		11 198,36		806,99		806,99	60 220,73	49 829,36		11 198,36		11 198,36	806,99	60 220,73	0,00	0,00
											146 181,27					18 798,36		146 181,27		0,00

Mirosława Piotrowska  
Główny Księgowy

29.04.2021

Anna Klonowska  
Kierownik jednostki