**INFORMACJA DODATKOWA**

 do składanych sprawozdań finansowych za 2020 r.

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 1.1 **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**

* 1. ul. Królowej Jadwigi 54 77-400 Złotów
	2. ul. Królowej Jadwigi 54 77-400 Złotów

1.4 Celem działania Ośrodka jest zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób
i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

3. „nie dotyczy”

4. W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotowie aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach poszczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z: zakupu przyjmuje się według cen nabycia natomiast otrzymanie nieodpłatnie – według ceny wynikającej z umowy. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia o wartości 100 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej (zapisy w programie „Wyposażenie”). Środki trwałe niskocenne
o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej. Należności oraz zobowiązania wycenia się na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty wraz z wymagalnymi odsetkami.
Na koniec roku dokonywane są odpisy aktualizujące należności dotyczące należności wątpliwych.
100% dokonuje się odpisu należności w części należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, a także odsetek naliczonych od należności funduszu alimentacyjnego z uwagi na znikomy procent wpłat. Jednostka kierując się zasadą istotności stosuje uproszczoną ewidencję,
a mianowicie koszty prenumerat, ubezpieczeń, opłat dotyczących przyszłych okresów opłacanych
„z góry” ujmuje się bezpośrednio w koszty z uwagi, iż nie zniekształci to obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. W jednostce nie dokonuje się odpisów aktualizujących wartość zapasów. Zakupione materiały, środki czystości po dokonanym zakupie przekazywane są bezpośrednio pracownikom do używania.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

* 1. Zgodnie z tabelą nr 1 i nr 2
	2. Zgodnie z tabelą nr 3
	3. Zgodnie z tabelą nr 4
	4. Zgodnie z tabelą nr 5
	5. Zgodnie z tabelą nr 6
	6. Zgodnie z tabelą nr 7
	7. Zgodnie z tabelą nr 8
	8. Zgodnie z tabelą nr 9
	9. Zgodnie z tabelą nr 10
	10. Nie dotyczy
	11. Zgodnie z tabelą nr 11
	12. Zgodnie z tabelą nr 12
	13. Zgodnie z tabelą nr 13
	14. Zgodnie z tabelą nr 14
	15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

A Łącznie : **1.571.274,56 zł**

 - wynagrodzenia brutto – 1.214.631,51 zł

 - dodatkowe wynagrodzenie roczne 76.942,58 zł

 - składki społeczne 220.278,77 zł

 - fundusz pracy 23.746,08 zł

 - umowa zlecenie 35.675,62 zł

B- Nie dotyczy

C- nagrody jubileuszowe **22.291,00 zł** odprawa emerytalna **24.036 zł Razem: 46.327 zł**

D- ekwiwalent za niewykorzystany urlop (rozwiązanie umowy ) **2163,36 zł**

 **Razem( A,B,C,D ) : 1.619.764,92 zł**

W ramach wydatków na świadczenia pieniężne w części A uwzględniono wydatki związane
z realizacja projektu STOP COVID -19 „STOP COVID-19 „Bezpieczne systemy społeczne
w Wielkopolsce” o łącznej wysokości 99.432,17 zł , uwzględniono również wydatki związane
z wypłatą świadczeń pracownikom oraz umów zlecenia zatrudnionych osób przy realizacji projektu” Kompleksowy program wsparcia osób niesamodzielnych i niepełnosprawnych
w Złotowie „ kwota 71.345,64 zł”

* 1. Nie dotyczy

2. 2.1 Nie dotyczy 2.2 Zgodnie z tabelą nr 15 2.3 Zgodnie z tabelą nr 16 2.4 Nie dotyczy

2.5 Wynik finansowy jednostki tj. strata związany jest z działalnością Ośrodka. Wysokość kosztów jakie ponosi Ośrodek nie znajduje pokrycia w wygenerowanym przychodzie .

3. Operacje księgowe w roku 2020 były związane z działalnością Ośrodka. W ciągu roku nie wystąpiły jakieś nadzwyczajne zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na sytuację majątkową i finansową Ośrodka. Od 2018 r. Ośrodek pośredniczy w realizacji projektu „Kompleksowy program wsparcia osób niesamodzielnych i niepełnosprawnych w Złotowie” ,który zakończył się 15.12.2020 r. W roku 2020 Ośrodek uczestniczył dodatkowo w projekcie „STOP COVID-19 Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce”. Ośrodek wystąpił do ZUS z wnioskiem o zwolnienie z opłaty składek za okres marzec – maj 2020 r. Zgodnie z decyzją ZUS umorzona został kwota składek w wysokości łącznej 51.735,77 zł. Ośrodek posiada w trwały zarząd od Gminy na podstawie decyzji część zabudowanej nieruchomości gruntowej o powierzchni 0,0360 ha położonej ul. Królowej Jadwigi 54 nr. ewidencyjny 245/1. Wartość nieruchomości wynosi 437.452 zł. Zapis na koncie pozabilansowym
(z uwagi na fakt, iż jest to wykazywane w księgach Urzędu Gminy). Nie wpisano w bilansie .

Prócz wydatków związanych z działalnością Ośrodka w roku 2020 poniesiono dodatkowo wydatki
w związku z realizacją powyższych projektów:

- STOP COVID-19 „Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce” o łącznej wysokości 146.103,35 zł,

- „Kompleksowy program wsparcia osób niesamodzielnych i niepełnosprawnych w Złotowie” łączna wysokość wydatków 400.807,58 zł.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY KIEROWNIK**

 **mgr Alicja Piątek Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej**

**mgr Piotr Brewka**