

INFORMACJA DODATKOWA

do składanych sprawozdań finansowych za 2020 r.

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**

1.2 ul. Królowej Jadwigi 54 77-400 Złotów

1.3 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 użytkowania. 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 dokonaniu zakupu przekazywane są bezpośrednio pracownikom do użytkowania.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Zgodnie z tabelą nr 1 i nr 2

1.2 Zgodnie z tabelą nr 3

1.3 Zgodnie z tabelą nr 4

1.4 Zgodnie z tabelą nr 5

1.5 Zgodnie z tabelą nr 6

1.6 Zgodnie z tabelą nr 7

1.7 Zgodnie z tabelą nr 8

1.8 Zgodnie z tabelą nr 9

- 1.9 Zgodnie z tabelą nr 10
- 1.10 Nie dotyczy
- 1.11 Zgodnie z tabelą nr 11
- 1.12 Zgodnie z tabelą nr 12
- 1.13 Zgodnie z tabelą nr 13
- 1.14 Zgodnie z tabelą nr 14
- 1.15 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 realizacją 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 niesamodzielnymi i niepełnosprawnymi w Złotowie „ kwota 71.345,64 zł”

1.16 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 niesamodzielnymi i niepełnosprawnymi 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 została 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 niesamodzielných i niepełnosprawnych w Złotowie” łączna wysokość wydatków 400.807,58 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alicja
mgr Alicja Piątek

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Piotr
mgr Piotr Brewka