MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	***nazwę jednostki***
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	***siedzibę jednostki***
	Żory
1.3	***adres jednostki***
	Ul. Księcia Przemysława 2, 44-240 Żory
1.4	***podstawowy przedmiot działalności jednostki***
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2.	***wskazanie okresu objętego sprawozdaniem***
	2020.01.01-2020.12.31
3.	***wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne***
	Nie dotyczy
4.	***omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)***
	Nota nr 1
5.	***inne informacje***
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
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***
	Nota nr 1,2
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 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***
	Nota nr 5 Umowa użyczenia z Prezydent Miasta Żory-Laptop HP ProBook 4530s - 2.225,07 zł
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)***
	Nota nr 7 **Zwiększenia**- dotyczą odpisu aktualizującego odpowiednio na konto 751- Koszty finansowe (odsetki od należności krótkoterminowych) 1 414 800,70 761- Pozostałe koszty operacyjne (należność główna) 5 297 529,45 **Rozwiązanie**- dotyczy zmniejszenia odpisu aktualizującego należność w związku z ustaniem przyczyn dokonania tego odpisu 760- Pozostałe przychody operacyjne - 6 752 755,66
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***
b)	***powyżej 3 do 5 lat***
c)	***powyżej 5 lat***
	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***
3.	***Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki***

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Edyta Wieczorek
(główny księgowy)

25.03.2021 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna
(kierownik jednostki)

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.	***łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń***
1.12.	***łączną 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***
	Nota nr 11 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z wystawionych prawomocnych decyzji administracyjnych w roku 2020 przyznających świadczenia osobom fizycznym na rok 2020: BO/2020 71 249 090,45 zł Zmniejszenia -24 923 613,28 zł Stan na koniec roku 2020 46 325 477,17 zł
1.14.	***łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie***
	Nie dotyczy
1.15.	***kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze***
	Nota nr 13,14 1. Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi- 8 278 366,22 zł +Projekt Unijny- 183 915,02 zł; 2. Badania lekarskie – 2 776,00 zł
1.16.	***inne informacje***
2.	Brak
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

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 1

NOTA nr 1 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) sporządzone na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Zasady wyceny aktywów i pasywów		
Lp	*Pozycja aktywów/pasywów*	*Zasady wyceny*
1.	Wartości niematerialne i prawne	Wyceniane są na dzień bilansowy wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także trwałej utraty wartości.
2.	Środki trwałe	Wyceniane są na dzień bilansowy wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także trwałej utraty wartości.
3.	Pozostałe środki trwałe	Wyceniane są na dzień bilansowy wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także trwałej utraty wartości.
4.	Zbiory biblioteczne	Nie występują
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Nie występują
6.	Należności długoterminowe	Nie występują
7.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nie występują
8.	Zapasy	Nie występują
9.	Materiały	Nie występują
10.	Półprodukty i produkty w toku	Nie występują
11.	Produkty gotowe	Nie występują
12.	Towary	Nie występują
13.	Należności krótkoterminowe	Wycenia się według ich wartości nominalnej a odsetki od tych należności ujmuje się w ksiegach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub co najmniej na ostatni dzień kwartału w wysokości należnych odsetek na koniec każdego kwartału.
14.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Wycenia się według ich wartości nominalnej
15.	Fundusz	Wycenia się według ich wartości nominalnej
16.	Zobowiązania długoterminowe	Nie występują
17.	Zobowiązania krótkoterminowe	Wycenia się według ich wartości nominalnej.
18.	Rezerwy	Nie występują
19.	Rozliczenia międzyokresowe	RMK dotycza wydanych prawomocnych decyzji, wydanych bezterminowo na świadczenia i zasiłki. Naliczane są do końca następnego roku budżetowego.

Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Dla wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ,stosuje się amortyzację liniową, odpisów dokonuje się w okresach miesięcznych na koniec każdego miesiaca. Naliczanie amortyzacji dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiacu przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest od wartości początkowej ,wg stawek amortyzacyjnych określonych w " Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych".Od pozostałych środków trwałych i pozostałych wartosci niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,amortyzacji dokonuje sie jednorazowo w m-cu oddania ich do używania.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach

Edyta Wieczorek

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów
Podstawowym dokumentem dokonania odpisów aktualizacyjnych jest PK-polecenie księgowania, wraz z załączonymi do niego zestawieniem dokumentów zawierajacych szczegółowe informacje dotyczace odpisów dla poszczególnych grup należności.
Inne stosowane uproszczenia
Wynik finansowy ustala się jako różnicę pomiedzy sumą dochodów,pozostałych przychodów operacyjnych i finansowych oraz zysków nadzwyczajnych a sumą kosztów oraz pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
Edyta Wiśniewska

25.03.2021 r
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cębrzyna

* proszę o **zwięzły jasny i konkretny** opis przyjętych zasad bądź metod

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 2

NOTA nr 2 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych sporządzony na dzień 31.12.2020 stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	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) (BZ)
			aktualizacja	nabycie/przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	- zł									
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	1 874 667,07				0,00				0,00	1 874 667,07
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 333,21				0,00				0,00	50 333,21
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	138 254,45				0,00		17 524,95		17 524,95	120 729,50
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 557,32				0,00				0,00	6 557,32
7.	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
8.	Środki transportu	92 430,50				0,00				0,00	92 430,50
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	5 449,01				0,00				0,00	5 449,01
10.	Inwentarz żywy	0,00				0,00				0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	0,00				0,00				0,00	0,00
12.	Zbiory biblioteczne	- zł				0,00				0,00	
	SUMA	2 167 691,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 524,95	0,00	17 524,95	2 150 166,61

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Edyta Wieczorek

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunty	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	860 882,29		36 729,45		36 729,45		897 611,74	1 013 784,78	977 055,33
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 252,92		2 264,99		2 264,99		27 517,91	25 080,29	22 815,30
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	138 254,45		0,00		0,00	17 524,95	120 729,50	0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 557,32		0,00		0,00		6 557,32	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
8.	Środki transportu	92 430,50		0,00		0,00		92 430,50	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	5 449,01		0,00		0,00		5 449,01	0,00	0,00
10.	Inwentarz żywy	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
12.	Zbiory biblioteczne	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	SUMA	1 128 826,49	0,00	38 994,44	0,00	38 994,44	17 524,95	1 150 295,98	1 038 865,07	999 870,63

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
Edyta Wilczorek

25.03.2021 r.
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cębrzyna

* Winno być zgodne z kontem księgowym "013"
Suma kolumny nr 21 winna być zgodna z pozycją bilansu A.II.1

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 3

NOTA nr 3 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych sporządzony na dzień 31.12.2020 stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	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) (BZ)
			aktualizacja	nabycia/przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	32 149,13				0,00				0,00	32 149,13
SUMA		32 149,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 149,13

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	32 149,13				0,00		32 149,13	0,00	0,00
SUMA		32 149,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 149,13	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Edyta Wieczorek

25.03.2021 r.
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2020 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 4

NOTA nr 4 Dane o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Edyta Wieczorek

25.03.2021 r.
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2020 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 5

Nota nr 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	2 225,07			2 225,07
	Ogółem:	2 225,07	0,00	0,00	2 225,07

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach

25.03.2021 r.
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 6

NOTA nr 6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	(3 + 5 – 7) 9	(4 + 6 – 8) 10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Ewa Wojczorek

25.03.2021 r
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cębrzyna

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

Załącznik nr 7

NOTA nr 7 Dane o odpisach aktualizujących należności sporządzone na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

.....

Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Grupa należności wg bilansu	Stan początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe	6 752 755,66	6 712 330,15	0,00	6 752 755,66	6 712 330,15
	należności z tytułu dostaw i usług					
	należności od budżetów					
	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
	pozostałe należności					
	rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
SUMA		6 752 755,66	6 712 330,15	0,00	6 752 755,66	6 712 330,15

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Ewa Wieczorek

25.03.2021 r.
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu w pozycji A.III oraz B.II.

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

UWAGA:

Załącznik nr 8

NOTA nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty sporządzone na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-89-768

.....

Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Zobowiązania	okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty								

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Edyta Wieczorek

25.03.2021 r
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 9

Nota nr 9. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednoski ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń sporządznoe na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość zabezpieczenia na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Hipoteka				0,00
2.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				0,00
3.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach

25.03.2021 r
data i podpis Gł. Księgowego jednostki
Edyta Wieczorek

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-768

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 10

Nota nr 10 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 sporządzone na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia
1	2	3
1.	Weksle własne in blanco stanowiące zabezpieczenie kredytów do wysokości kwot określonych w deklaracjach wekslowych	
2.	Udzielone poręczenia	
	Ogółem:	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Edyta Pierzyrek

25.03.2021 r
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
klient. 003445725
NIP 651-14-86-768

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 11

Nota nr 11. 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 sporządznone na dzien 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :			
1.			
2.			
3.			
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:			
1.		71 249 090,45	46 325 477,17
2.			
3.			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		0,00	0,00
1.			
2.			
3.			

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Elżbieta Wieczorek

25.03.2021 r.
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna

Uwaga:

Różnica rozliczeń miedzyokresowych za rok 2019 a 2020 jest wynikiem tego że, ustalenie rozliczeń miedzyokresowych biernych było na podstawie wystawionych w 2020 roku, prawomocnych decyzji administracyjnych przyznających świadczenie wychowawcze(tzw.500+) do m-ca maja 2021 r. Od m-ca czerwca będzie nowy okres świadczeniowy.Co daje w rezultacie zobowiązania za 5 m-cy.
Natomiast prawomocne decyzje administracyjne wystawione w roku 2019 dotyczyły okresu świadczeniowego na lata 2020 oraz 2021 tj.18 miesięcy.

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-89-768

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 12

NOTA nr 12 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie sporządzone na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1	2	3
1.		
Ogółem:		0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Edyta Wiechorek

25.03.2021 r
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Gębrzyna

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
klient. 003445725
NIP 651-14-86-768

.....

Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 13

NOTA nr 13 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze sporządzone na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	80 340,00
2.	Nagrody jubileuszowe	55.649,34
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany ulop	4 302,20
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży, za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów	20 751,22
5.	Odprawy pośmiertne	780,00
6.	Ryczałty	16 399,55

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Edyta Niezabitek

25.03.2021 r
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
mgr Weronika Cebrzyna

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
klient. 003445725
NIP 651-14-86-768

Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 14

NOTA nr 14 Inne informacje sporządzone na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odpis na ZFŚS za rok 2020	199 430,58 zł + Projekt 725,13 zł, Razem **200 155,71 zł**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach

25.03.2021 r.
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach

mgr Weronika Cebrzyna

Załącznik nr 16

NOTA nr 16 Wyszczególnienie pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie sporządzone na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 003445725
NIP 651-14-86-788

Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2.	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	SUMA	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Edyta Wieczorek

25.03.2021 r.
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Żorach
Agnieszka Cebrzyna

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
44-240 Żory, ul. Ks. Przemysława 2
Ident. 000445725
NIP 651-14-86-768

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 15

NOTA nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym sporządzone na dzień 31.12.2020 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	
	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	
	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
Edyta Wieczorek

25.03.2021 r
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

25.03.2021 r.
data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Żorach
mgr Weronika Cębrzyna