

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	siedzibę jednostki
	Nowy Dwór Mazowiecki, gm. Nowy Dwór Mazowiecki
1.3.	adres jednostki
	ul. Partyzantów 7, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Dworze Mazowieckim jest jednostką organizacyjną gminy realizująca zadania własne i zlecone gminie z zakresu pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadzrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: a) Środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wycenione według ceny z tej decyzji, b) Składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 300 zł, jednostka wprowadza do ksiąg ilościowych c) Składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania d) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacji metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające wartości 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu f) Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu stosując ceny przeciętne (średnio ważone) g) Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz wysokość jej wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasad kontynuacji działania.
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Dworze Mazowieckim jest Gmina Nowy Dwór Mazowiecki z siedzibą przy ul. Zakroczymskiej 30, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki.

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmującą 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, rozchodu, przemieszczenia wewnątrzprzebiegu oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe (011)																						
Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Urządzenia techniczne i maszyny														Środki transportu		Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Pozostałe środki trwałe (013)	Zbiory biblioteczne
		Grupy gr 0	gr I	gr II	gr III	gr IV	gr V	gr VI	gr VIII	gr VII												
I. Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	1	30 613,33		2 824 289,18			48 033,15						26 586,15	149 975,13			361 809,86					
	nabycie	2	4 508,80														63 074,70					
	Zwiększenie wartości początkowej	3																				
	wewnątrz	4																				
	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (2+3+4)	5	4 508,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 074,70	0,00					
	zbycie	6																				
	likwidacja	7	8 535,68				0,00						0,00				0,00					
	Inne	8																				
	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6+7+8)	9	8 535,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego- stan na początek roku obrotowego (1+5-9)	10	26 586,45	0,00	2 824 289,18	0,00	0,00	48 033,15	0,00	0,00	0,00	26 586,15	149 975,13	0,00	0,00	0,00	424 884,56	0,00				
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	11	30 613,33	x	731 791,70			48 033,15				25 762,22	149 975,13				361 809,86						
	aktualizacja	12		x																		
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	13	4 508,80	x			0,00				823,93	0,00				63 074,70						
	Inne	14		x																		
	Ogółem zwiększenie umorzenia (12+13+14)	15	4 508,80	x	70 607,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823,93	0,00	0,00	0,00	63 074,70	0,00						
	Zmniejszenie umorzenia	16	8 535,68	x							0,00					0,00						
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11+15-16)	17	26 586,45	x	802 398,93	0,00	0,00	48 033,15	0,00	0,00	0,00	26 586,15	149 975,13	0,00	0,00	0,00	424 884,56	0,00					
III. Wartość netto aktywów - stan na:	początek roku obrotowego (1-11)	18	0,00	0,00	2 092 497,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	koniec roku obrotowego (10-17)	19	0,00	0,00	2 021 890,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
					2 021 890,25			0,00					0,00									

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość										
Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość:			Gruntów użytkowane wieczystość na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
L.p.	nr działki, obręb	lokalizacja	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10
1									0,0000	0,00
2									0,0000	0,00
3									0,0000	0,00
4									0,0000	0,00
5									0,0000	0,00
Razem			0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00
1.5. wartość niematerializowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu										
Wyszczególnienie niematerializowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu			Wartość na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
L.p.										
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								0,00	
Razem			0,00		0,00		0,00		0,00	
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje			Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
L.p.										
1	2		3		4		5		6	
1	Udziały		0		0,00		0		0,00	
1.1.									0	
1.2.									0	
1.3.									0	
...									0	
2	Akcje		0		0,00		0		0,00	

2.1							0	0,00
2.2							0	0,00
2.3							0	0,00
....							0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
3.1							0	0,00
3.2							0	0,00
3.3							0	0,00
....							0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
4.1							0	0,00
4.2							0	0,00
4.3							0	0,00
....							0	0,00
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (ślan pożyczek zagrożonych)

		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku					
L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Opady komunalne					0,00	
2	Podatek od środków transportowych					0,00	
3	Użytkowanie wieczyste					0,00	
4	Przekształcanie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności					0,00	
5	Nabycie prawa własności i wykup					0,00	
6	Dzierżawa					0,00	
7	Podatek od nieruchomości					0,00	
8	Podatek rolny					0,00	
9	Podatek leśny					0,00	
10	Fundusz alimentacyjny	12 766 573,66	13 276 849,56		12 766 573,66	13 276 849,56	
11	Zaliczka alimentacyjna	1 369 413,87	1 323 782,46		1 369 413,87	1 323 782,46	
...						0,00	
						0,00	
						0,00	
Razem		14 135 987,53	14 600 632,02	0,00	14 135 987,53	14 600 632,02	

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe					0,00

2	Razemw krótkoterminowe						0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego prawa, okresie spłaty:							
L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem	
1.		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat		0,00	
2.						0,00	
3.						0,00	
...						0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00		0,00	
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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						
1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia				
			na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych			
1.	Weksle						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbow						
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)						
	Razem	0,00	0,00	0,00			
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						
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego					
		na początek roku obrotowego	na początek roku obrotowego				
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia						
2.	Nieuznane roszczenia wierzycieli						
3.	Inne						
	Razem	0,00	0,00				
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego				
1.	Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów:	0,00	0,00				
...	- opłacone z góry czynsze						
	- prenumeraty						
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku						
	- inne						
2.	Rozliczenia międzykresowe przychodów	0,00	0,00				

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie									
L.p.		Wyszczególnienie			Kwota		Dodatkowe informacje		
1.		Otrzymane gwarancje:			0,00				
a)		należytego wykonania kontraktu							
b)		usunięcia wad i usterek							
2.		Otrzymane poręczenia			0,00				
Razem					0,00				
1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze									
L.p.		Wyszczególnienie			Kwota wypłaconych środków pieniężnych				
1.		Odpłaty emerytalne i rentowe			68 774,40				
2.		Nagrody jubileuszowe			48 584,20				
3.		Ekwiwalenty za urlop			9 201,04				
4.		Zasiłek na zagospodarowanie							
...		...							
Razem					126 559,64				
1.16. inne informacje									
2.									
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów									
L.p.		Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)		Stan odpisów na początek okresu		Zwiększenia		Stan odpisów na koniec okresu	
1.						wykorzystanie		rozwiązanie	
2.						razem		razem	
...						0,00		0,00	
1.						0,00		0,00	
2.						0,00		0,00	
...						0,00		0,00	
Razem				0,00		0,00		0,00	
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									
L.p.		Wyszczególnienie			Koszt wytworzenia w ubiegłym roku		Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
1.					ogółem		ogółem		
2.					w tym: odsetki		w tym: odsetki		
...					różnice kursowe		różnice kursowe		
Razem					0,00		0,00		
1.					0,00		0,00		
2.					0,00		0,00		
...					0,00		0,00		
Razem					0,00		0,00		
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie									
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									

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki:

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. T. Mielnik
(główny księgowy)

.....
2021.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

.....
DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
Elżbieta Mielnik
(kierownik jednostki)