***INFORMACJA DODATKOWA***

**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020**

 **MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W PRZECŁAWIU**

1. **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:**

 **1.**

* 1. **Nazwa jednostki :** Miejski Ośrodek Pomocy Społeczne w Przecławiu

NIP 817-18-31-611, REGON 690007223

* 1. **Siedziba jednostki:** ul. Kilińskiego 7, 39-320 Przecław
	2. **Adres jednostki:** ul. Kilińskiego 7, 39-320 Przecław
	3. **Podstawowy przedmiot** **działalności jednostki:**

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Przecławiu zwany dalej MOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Przecław utworzoną przez Radę Miejską w Przecławiu, nie posiadającą osobowości prawnej, finansowaną z budżetu Gminy oraz dotacji celowych. Ośrodek wykonuje zadania pomocy społecznej należące do kompetencji gminy, mające na celu wspieranie osób i rodzin zamieszkałych na terenie Gminy Przecław**.**

1. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. – nie dotyczy**

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, także amortyzacji.**

Przyjęte zasady rachunkowości:

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 rozporządzeniu 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej.
2. **Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:**
3. **środki trwałe o wartości poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.**
4. **składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.**
5. **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych
w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.**
6. **dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.**
7. **materiały takie jak paliwo objęte są ewidencją ilościowo-wartościowa i wycenia się je według cen zakupu i odnosi się w ciężar kosztów na koniec każdego kwartału. Pozostały zapasy materiałów, takich jak materiały biurowe wycenia się według cen zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich odniesieniu, z tym że ich stan ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy, a o wartość tego stanu odpowiednio koryguje się koszty zużycia materiałów**

**5. Inne informacje – brak**

**II. DODATKOWE INFORMAJE I OBJAŚNIENIA obejmują w szczególności**

**Poz. 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, przemieszczania wewnętrznego** oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

**Tabela Nr II.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych brutto**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych** | **Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego** | **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)** |
| **Aktualizacja** | **Przychody** | **przemies****zczenie** | **zbycie** | **Likwidacja** | **inne** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| **1.** | **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE** | **19 083,79** | **0** | **908,97** | **0** | **908,97** | **0** | **0** | **0** | **0** | **19 992,76** |
| **2.** | **ŚRODKI TRWAŁE** | **11 500,00** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **11 500,00** |
| **1)** | **Grunty** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **2)** | **Budynki i lokale** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3)** | **Obiekty inżynierii lądowej i wodnej** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  0 |
| **4)** | **Kotły i maszyny energetyczne** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5)** | **Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **6)** | **Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **7)** | **Urządzenia techniczne** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **8)** | **Środki transportu** | 11 500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 500,00 |
| **9)** | **Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **RAZEM:** | **30 583,79** | **0** | **908,97** | **0** | **908,97** | **0** | **0** | **0** | **0** | **31 492,76** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Umorzenie****- stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia w ciągu roku obrotowego** | **Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)** | **Zmniejszenie****umorzenia** | **Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)** | **Wartość netto składników aktywów** |
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | **aktualizacja** | **amortyzacja za rok obrotowy** | **Inne** | **stan na początek roku obrotowego****(3 - 13)** | **stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)** |
|  |  | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** | **20** | **21** |
| 1. | **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE** | 19 083,79 | 0 | 0 | 908,97 | 908,97 | 0 | 19 992,76 | 0 | 0 |
| 2. | **ŚRODKI TRWAŁE** | 11 500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 500,00 | 0 | 0 |
| 1) | **Grunty** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) | **Budynki i lokale** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) | **Obiekty inżynierii lądowej i wodnej** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) | **Kotły i maszyny energetyczne** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) | **Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) | **Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) | **Urządzenia techniczne** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8) | **Środki transportu** | 11 500,00 |  |  | 0 |  |  | 11 500,00 | 0 | 0 |
| 9) | **Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,** **gdzie indziej niesklasyfikowane** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Razem** | **30 583,79** | **0** | **0** | **908,97** | **908,97** | **0** | **31 492,76** | **0** | **0** |

**Tabela Nr II. 1.2 Umorzenia wartości**  **niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego Tab .Nr 2**

**Poz.1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami** – MOPS w Przecławiu nie dysponuje takimi informacjami.

**Poz.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

W MOPS Przecław nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

**Tab.Nr 3**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp** | **Wyszczególnienie** | **Stan odpisów na początek okresu** | **Zwiększenia** | **wykorzystanie** | **rozwiązanie** | **Stan odpisów na koniec okresu** |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | Środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1 | Akcje Udziały  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2 | Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Ogółem ( 1+2+3+4+5)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Poz. II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

W MOPS Przecław nie użytkuje się środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.

**Tabela Nr 4 Grunty stanowiące własność gminy oddane do wieczystego użytkowania**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **Stan na początek okresu** | **Zmiany w trakcie roku obrotowego** | **Stan na koniec okresu** |
| **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** |
| Lokalizacja i numer działki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Powierzchnia (m2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lokalizacja i numer działki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Powierzchnia (m2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **RAZEM**  | **0** | 0 | 0 | **0** |

**Tabela Nr 5 Prawo wieczystego użytkowania gruntów w gminie Przecław**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **Stan na początek okresu** | **Zmiany** | **Stan na koniec okresu** |
| **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** |
| Lokalizacja i numer działki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Powierzchnia (m2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość (zł) | 0 |  | 0 | 0 |
| Lokalizacja i numer działki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Powierzchnia (m2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **RAZEM**  | **0** | 0 | 0 | **0** |

**Poz.II.1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

**Tabela Nr 6** **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan odpisów na początek okresu** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan odpisów na koniec okresu** |
| 1 | Grunty  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Inne środki trwałe | 7.173,45 | 0 | 0 | 7.173,45 |
|  | **RAZEM** | **7.173,45** | **0** | **0** | **7.173,45** |

**Poz.II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

MOPS Przecław nie posiada papierów wartościowych.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan na początek okresu** | **Zwiększenia** | **Stan na koniec okresu** |
| **Ilość x cena jednostkowa** | **Wartość** | **Ilość** | **Wartość** | **Ilość x cena jednostkowa** | **Wartość** |
| **1.** | **Akcje** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **2.** | **Udziały w tym:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **3.** | **Dłużne papiery wartościowe** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4.** | **Inne papiery wartościowe** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  | **Razem** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Tabela nr 7 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

**Poz. II. 1.7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności**.

**Tabela 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie (grupa należności)** | **Stan na początek okresu** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na koniec okresu** |
| **wykorzystanie** | **rozwiązanie** | **Razem** |
| 1. | Odsetki Fundusz Alimentacyjny | 620 327,44 | 147 802,95 | 0 | 55 845,24 | 55 845,24 | 712 285,15 |
| 2. | Fundusz alimentacyjny -60% B.P. | 1 153 286,70 | 144 584,00 | 0 | 49 762,81 | 49 762,81 | 1 248 107,89  |
| 3. | Fundusz alimentacyjny - 40% GW | 764 899,47 | 96 389,32 | 0 | 33 175,16 | 33 175,16 | 828 113,63 |
| 4. | Zaliczka alimentacyjna -100% | 372 153,32 | 0 | 0 | 64 102,50 | 64 102,50 | 308 050,82 |
| 5. | Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych |  1 434,59 | 534,79 | 0 | 121,07 | 121,07 | 1 848,31 |
| 6. | Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne | 9 214,94 | 0 | 0 | 348,74 | 348,74 | 8 866,20 |
| 7. | Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze | 650,59 |  | 0 | 650,59 | 659,59 | 0 |
| 8. | Nienależnie pobrane świadczenia z Pomocy Społecznej | 0 | 869,80 | 0 | 0 | 0 | 869,80 |
|  | **RAZEM** | **2 921 967,05** | **390 180,86** | **0** | **204 006,11** | **204 006,11** | **3 108 141,80** |

**Poz.II.1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym.**

MOPS Przecław nie tworzy rezerw.

**Tabela 9. Informacja o stanie rezerw**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)** | **Stan na początek okresu** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na koniec okresu** |
| **wykorzystanie** | **rozwiązanie** | **razem** |
|  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Razem** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Poz.II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.**

MOPS Przecław nie posiada zobowiązań długoterminowych.

**Tabela 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszcze-gólnienie (zobo-wiązania według pozycji bilansu)** | **Okres wymagalności** | **Razem** |
| **powyżej 1 roku do 3 lat** | **powyżej 3 lat do 5 lat** | **powyżej 5 lat** |
| **stan na** |
| **początek okresu sprawo-zdawczego** | **koniec okresu sprawo-zdawczego** | **początek okresu sprawo-zdawczego** | **koniec okresu sprawo-zdawczego** | **początek okresu sprawo-zdawczego** | **koniec okresu sprawo-zdawczego** | **początek okresu sprawo-zdawczego** | **koniec okresu sprawo-zdawczego** |
| 1. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  | **Razem** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  |

**Poz.II 1.10 Kwota 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 i leasingu zwrotnego**

MOPS Przecław nie posiada umów leasingu.

**Poz.II.1.11** **Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

W MOPS Przecław nie występują takie zobowiązania.

**Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)** | **Kwota zobowiązania** | **Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)** | **Kwota zabezpieczenia** |
| 1. | X | 0 | X | 0 |
| 2. | X | 0 | X | 0 |
|  | **Razem:** | **0** | **X** | **0** |

**Poz.II.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**.

 W MOPS Przecław nie występują takie zobowiązania.

**Tabela 12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)** | **Kwota zobowiązania warunkowego** | **Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)** | **Kwota zabezpieczenia** |
| 1. | X | 0 | X | 0 |
| 2. | X | 0 | X | 0 |
|  | X | 0 | X | 0 |

**Poz. 1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

MOPS w Przecławiu nie stosuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych.

**Tabela Nr 13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie**  | **Stan na początek okresu**  | **Stan na koniec okresu**  |
| 1. | …………………… | 0 | 0 |
| 2. | …………………… | 0 | 0 |
|  | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe  | 0 | 0 |
|  1. | ………………...…. | 0 | 0 |
|  2. | ………………….… | 0 | 0 |
|  | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe  | 0 | 0 |

**Poz.II.1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

MOPS w Przecławiu nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

**Tabela Nr 14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** **(rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)** | **Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń** | **Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami** |
| 1. | Zabezpieczenie należytego wykonania umowy | 0 | 0 |
|  | **Razem** | **0** | **0** |

**Poz.II.1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

 **Tabela Nr 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Urząd Miejski** | **Jednostki oświatowe** | **MOPS** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | **5** |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | X | X | 0 |
| 2. | Odprawy emerytalne  | X | X | 0 |
| 3. | Ekwiwalenty za urlop | X | X | 0 |
|  | **RAZEM** | **X** | **X** | **0** |

**Poz.II.1.16 Inne informacje – MOPS w Przecławiu nie prezentuje dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego.**

**Poz. II 2.1 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów - MOPS w Przecławiu nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

 **Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)** | **Stan odpisów na początek okresu** | **Zwiększenia**  | **Zmniejszenia** | **Stan odpisów na koniec okresu** |
| **wykorzystanie** | **rozwiązanie** | **razem** |
| 1. | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Razem: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Poz.II. 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 .**

MOPS w Przecławiu nie posiada środków trwałych w budowie.

**Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie nazwa inwestycji** | **Koszty wytworzenia w latach ubiegłych, stan na koniec 2019 r.** | **Koszty wytworzenia w 2020 roku**  |
| **ogółem** | **w tym:** | **ogółem** | **w tym:** |
| **odsetki** | **różnice kursowe** | **odsetki** | **różnice kursowe** |
| **1.** | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **2.** | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **RAZEM** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Poz.II. 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W MOPS w Przecławiu wystąpiły w trakcie roku obrotowego przychody incydentalne w kwocie 34 912,42 zł. Był to zwrot części składek ZUS od pracowników za mce III-V.2020 r. w ramach Tarczy Antykryzysowej. Przychody wykazane zostały w rachunku zysków i strat w poz. DIII Inne przychody operacyjne.

W MOPS w Przecławiu wystąpiły w trakcie roku obrotowego koszty incydentalne w kwocie 9 795,44 zł. Są to koszty poniesione w związku z pandemią Covid-19 i na zakup środków ochrony pracowników, adaptacji pomieszczeń biurowych do nowych warunków sanitarnych w kwocie 9 125,28 zł i wykazane w rachunku zysków i strat w poz. BII Zakup materiałów i energii, oraz 670,16 zł na wypłatę wynagrodzeń w związku z realizacją programu Wspieraj Seniora i wykazane w rachunku zysków i strat w poz. B.V 560,00 zł oraz B.VI 110,16 zł.

**Tabela 18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na koniec 2019r.** | **Stan na koniec 2020 r.** |
| **1. Przychody** | **0** | **34 912,42** |
|  *- o nadzwyczajnej wartości, w tym:* | *0* | *34 912,42* |
|  *- które wystąpiły incydentalnie, w tym:* | *0* | *34 912,42* |
|  1) odszkodowania | 0 | 0 |
|  2) darowizny | 0 | 0 |
|  3) sprzedaż działek | 0 | 0 |
|  4) zwrot składek z ZUS (Tarcza Antykryzysowa) | 0 | 34 912,42 |
| **2. Koszty** | **0** | **9 795,44** |
|  *- o nadzwyczajnej wartości, w tym:* | *0* | *9 795,44* |
|  *- które wystąpiły incydentalnie, w tym:* | *0* | *9 795,44* |
| 1. *koszty poniesione w związku z pandemią Covid-19, w tym zakup środków ochrony osobistej i ochrony stanowisk pracy*
 | *0* | *9 975,44* |

**Poz.II. 2.4 Informacja 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.

**Poz.2.5 Inne informacje :**

**DANE dodatkowe**

**AKTYWA OBROTOWE wykazane w bilansie**

 **NALEŻNOŚCI w tym :**

B.II.4 **pozostałe należności** - z jakiego tytułu

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj pozostałych należności** | **Saldo należności** | **Saldo odpisu aktualizacyjnego** | **Należności wykazane w bilansie** |
| Zaliczka alimentacyjna – 100% | **308 050,82** | **308 050,82** | **0** |
| Fundusz Alimentacyjny 60% BP | **1 506 907,98** | **1 248 107,89** | **258 800,09** |
| Fundusz Alimentacyjny 40% GW | **1 000 647,01** | **828 113,63** | **172 533,38** |
| Fundusz Alimentacyjny – Odsetki | **986 100,91** | **712 285,15** | **273 815,76** |
| Dopłata do usług specjalistycznych 95% BPDopłata do usług specjalistycznych 5% doch.gminy | **980,99****51,62** | **0****0** | **980,99****51,62** |
| Nienależnie pobrane świadczenia z Pomocy Społecznej | **2 814,46** | **869,80** | **1 944,66** |
| Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne z odsetkami | **38 236,62** | **10 714,51** | **27 522,11** |
| Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze z odsetkami | **46 247,07** | **0** | **46 247,07** |
| **RAZEM** | **3 890 037,48** | **3 108 141,80** | **781 895,68** |

**B.III.2** Środki pieniężne na rachunkach bankowym ZFŚS - 55,48 zł.

**PASYWA wykazane w bilansie**

 **ZOBOWIĄZANIA w tym:**

D.II. **Zobowiązania krótkoterminowe** (do 12 miesięcy)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rodzaj zobowiązań** | **Stan na koniec 2019**  | **Stan na koniec 2020** |
| **D.II. Zobowiązania krótkoterminowe** | **70 177,11** | **69 179,60** |
| **D.II.1.** Zobowiązania z tyt. dostaw i usług  | 247,74 | 53,12 |
| **D.II.2** Zobowiązania wobec budżetów  | 0 | 0 |
| **D.II.3.** Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń(składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13”) | 11 410,79 | 11 268,92 |
| **D.II.4.** Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13”) | 58 459,25 | 57 802,08 |
| **D.II.5**. Pozostałe zobowiązania | 0 | 0 |
| **D.II.6**. Sumy obce | 0 | 0 |
| **D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych** | 0 | 0 |
| **D.II.8. Fundusze specjalne, w tym:** 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 59,3359,33 | 55,4855,48 |