**INFORMACJA DODATKOWA**

1. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

**1.**

**1.1. Nazwę jednostki**

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KAŁUSZYNIE

**1.2. Siedzibę jednostki**

05-310 KAŁUSZYN

UL. WOJSKA POLSKIEGO 20

**1.3. Adres jednostki**

05-310 KAŁUSZYN

UL. WOJSKA POLSKIEGO 20

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

POMOC SPOŁECZNA

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE ZA ROK 2020

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

NIE DOTYCZY JEDNOSTKOWYCH INFORMACJI DODATKOWYCH

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z tym, że:

(Przedstawić nieobligatoryjne zasady i uproszczenia przyjęte w jednostce, w tym wyceny WNIP,ŚT, w tym amortyzacji, zapasów, należności i zobowiązań)

**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**

Tabela Nr 1. Zmiany stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych\*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa brutto - stan na początek okresu | Zwiększenia wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia  (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia  (8+9+10) | Stan na koniec okresu brutto  (3+7-11) |
| Nabycie (w tym nieodpłatne) | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zbycie (w tym nieodpłatne) | Likwidacja | Inne |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6 | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. |
| I. | **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| II. | **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. | Środki trwałe |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Grunty |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1 | w tym:  grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Środki transportu |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Inne środki trwałe |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Środki trwałe w budowie  (inwestycje) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\*Aktualizacja wartości dotyczy aktualizacji w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako nabycie traktowany jest np. zakup, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) Jako przemieszczenie uznawane jest przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji głównych składników aktywów trwałych

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa brutto - stan na początek okresu | Zwiększenia wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia  (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia  (8+9+10) | Stan na koniec okresu brutto  (3+7-11) |
| Nabycie (w tym nieodpłatne) | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zbycie (w tym nieodpłatne) | Likwidacja | Inne |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6 | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. |
| I. | **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| II. | **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. | Środki trwałe |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Grunty |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1 | w tym:  grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Środki transportu |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Inne środki trwałe |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Środki trwałe w budowie  (inwestycje) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

(W przypadku braku danych wpisać – brak aktualnej wartości rynkowej )

NIE DOTYCZY

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

(Podać wartość w przypadku wystąpienia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ŚT, WNIP lub aktywów finansowych lub wpisać nie dotyczy)

NIE DOTYCZY

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Tabela Nr 3. Grunty w wieczystym użytkowaniu

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec okresu |
| Zwiększenia | Zmniejszenia |
| Powierzchnia (m2) |  |  |  |  |
| Wartość (zł) |  |  |  |  |

**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**

Tabela Nr 4

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

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Tabela Nr 5.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
| liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość |
| 1. | Akcje |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Udziały |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. | Inne papiery wartościowe |  |  |  |  |  |  |  |  |

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Tabela Nr 6. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Grupa należności | Stan na początek okresu | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec okresu |
| zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Należności jednostek budżetowych, z tego: | 2 271 717,76 | 237 128,17 | 0,00 | 37 382,49 | 2 471 463,44 |
| 1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 2 271 717,76 | 237 128,17 | 0,00 | 37 382,49 | 2 471 463,44 |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 2 271 717,76 | 237 128,17 | - | 37 382,49 | 2 471 463,44 |
| 2.4 | Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Razem (I+II) | 2 271 717,76 | 237 128,17 | - | 37 382,49 | 271 463,44 |

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

(jeśli jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania napisać nie dotyczy)

NIE DOTYCZY

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

Tabela Nr 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość wykazana w bilansie | z tego | | |
| powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania jednostek budżetowych |  |  |  |  |
| 2. | Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu |  |  |  |  |

**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** (dotyczy zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczonych wekslem, hipoteką lub zastawem skarbowym)

Tabela Nr 8.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Kwota zobowiązania | Forma i charakter zabezpieczenia |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | Razem |  |  |

**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**

Tabela Nr 9

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
| **1.** | **Czynne rozliczenia międzyokresowe:** | **68 984,30** |
| 1.1 | Kosztów | 0,00 |
| 1.2 | Przychodów | 68 984,30 |
| **2.** | **Bierne rozliczenia międzyokresowe:** | **0,00** |
| 2.1 | Kosztów | 0,00 |
| 2.2 | Przychodów | 0,00 |

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

NIE DOTYCZY

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

Tabela Nr 10.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota brutto wypłaconych świadczeń pracowniczych |
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 22 976,00 |
| 3. | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy | 0,00 |
| 4. | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 28.582,84 |
| 5. | Nagrody z oszczędności funduszu płac | 17 700,00 |
| **Razem** | | **69 258,84** |

**1.16 Inne informacje**

……………………………

**2**

**2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wyniosła ………….... zł.

**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**

Tabela Nr 11.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | | |
| Ogółem w zł. | w tym: | |
| Odsetki | Różnice kursowe |
|  |  |  |  |  |

**2.3 Kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Tabela Nr 12.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1. | Otrzymane odszkodowania |  |
| 2. | Sprzedaż nieruchomości |  |
| 3. | Inne - sprzedaż używanych płyt chodnikowych |  |

**2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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**

Wynik finansowy za 2020 r – ( strata) – 10.057.812,96 zł.

### Główny Księgowy Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej

### Ośrodka Pomocy Społecznej w Kałuszynie

2021.03.21 Mgr Małgorzata Laskowska Grażyna Chybicka

………………… …………………. …………………….

Data sporządzenia (główny księgowy) (kierownik jednostki)