

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. 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 2023

#### 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.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>										
II.	<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>										
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.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>										
II.	<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>										
1.	Środki trwałe										
1.1	Grunty										
1.1.1	w tym: 1 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



**1.7. 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:	2 682 320,35	0,00	0,00	888 722,14	1 793 598,21
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 682 320,35	0,00	0,00	888 722,14	1 793 598,21
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	2 682 320,35	0,00	-	888 722,14	1 793 598,21
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)	2 682 320,35	0,00	-	888 722,14	1 793 598,21

**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
<b>1.</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>52 536,00</b>
1.1	Kosztów	0,00
1.2	Przychodów	52 536,00
<b>2.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>0,00</b>
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	89 580,00
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	12 506,56
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 462,16
5.	Nagrody z oszczędności funduszu płac	27 600,00
<b>Razem</b>		<b>166 148,72</b>

**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	
1.				

**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**

.....

2024-03-18  
rok-miesiąc-dzień

.....  
(główny księgowy)

.....  
(kierownik jednostki)