Miejsko - Gminny
Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Strażacka 1
62-540 Kleczew

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KLECZEWIE
1.2	siedzibę jednostki
	62-540 KLECZEW UL. STRAŻACKA 1
1.3	adres jednostki
	62-540 KLECZEW UL. STRAŻACKA 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ORGANIZACJA I WYKONYWANIE ZADAŃ Z ZAKRESU POMOCY SPOŁECZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
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)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostki oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik Finansowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i wyniku finansowego, nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia) przyjęto następujące zasady: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje

według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub na podstawie odrębnych decyzji określających indywidualne stawki amortyzacyjne.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
a) książki i inne zbiory biblioteczne,
b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
c) odzież i umundurowanie,
d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania z wyłączeniem mebli biurowych (szafy, biurka, krzesła itp.), komputerów, które są objęte ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na ich wartość.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku o wartości:
 do 1.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 w przedziale 1.000,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wycena aktywów i pasywów
Wycena aktywów i pasywów odbywa się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, tj. następująco:
Wartości niematerialne i prawne
Nabyte z własnych środków w cenie nabycia: otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji – w wartości określonej w decyzji; otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia Wartość zmniejsza sią o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe
Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny środków trwałych. Wartość pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Wyceny wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest

	możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, np. w drodze darowizny. W przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – wg wartości godziwej **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. **Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** Wyceniane są w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej lub w cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. **Inwestycje krótkoterminowe** Wycenia się według ceny rynkowej; według ceny nabycia lub ceny rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa; wg wartości godziwej. **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** Wycenia się według rzeczywistych cen nabycia. **Należności i udzielone pożyczki** Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. **Zobowiązania** Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od wierzycieli. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej, powiększonej o kwoty z tytułu oprocentowania **Rezerwy** Wyceny dokonuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości **Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** Wycenia się wg wartości nominalnej.
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, zawierających 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

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	8.685,48	0	8.685,48
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) nabycie	15.867	0	15.867
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	24.552,48	0	24.552,48
Umorzenia na początek roku obrotowego	8.685,48	0	8.685,48
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) amortyzacja	15.867	0	15.867
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0,00	0	0,00
3) inne	0	0	0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	24.552,48	0	24.552,48
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) wykorzystanie	0	0	0
2) korekta odpisu	0	0	0
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	0	0

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	*w tym dobra kultury*	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	(2+3+4+5+6+8)
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0	0	0	0	21926,77	0	218.845,03	240.771,80
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	0,00	0	58.797,06	58.797,06
1) nabycie	0	0	0	0	0,00	0	58.797,06	58.797,06
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	173.900,00	0	0	0	173.900,00
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0	0	0	173.900,00	21926,77	0	277.642,09	473.468,86
Umorzenia na początek roku obrotowego	0	0	0	0	9483	0	218845,03	228.328,03
Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0	58.797,06	58.797,06
1) amortyzacja	0	0	0	0	3733,13	0	58.797,06	62.530,19
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	173.900,00	0	0	0	173.900,00
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	0	0	173.900,00	13216,13	0	277.642,09	464.758,22
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	8.710,64	0	0	8.710,64

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

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
4.	0	0	0
5.	0	0	0
6.	0	0	0
7.	0	0	0
8.	0	0	0

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

Wyszczególnienie	**Stan na początek roku obrotowego**	**Zmiana stanu odpisów w ciągu roku**		**Stan na koniec roku obrotowego**
		zwiększenia	**zmniejszenia**	
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
akcje, udziały	0	0	0	0

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunt (nr działki)	Powierzchnia (w m2)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
SUMA	0	0	0

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umowy dzierżawy	0	0	0	0
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Treść	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	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
Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	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
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
…….	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
……..	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0	0	0	0	0

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartości należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0	0
Zwiększenia	0	0
Wykorzystanie	0	0
Rozwiązanie	0	0
Stan na koniec roku obrotowego	0	0

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020
0	0	0	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

1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązanie długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
Razem	0	0	0

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
Razem	0	0	0

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
.....	0	0
.....	0	0
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
.....	0	0
.....	0	0
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....	0	0
.....	0	0
.....	0	0
.....	0	0
RAZEM	0	0

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych	Kwota wypłacona w roku 2020
Odprawy emerytalne	0,00
Odprawy rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	0,00
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	3.310,82
RAZEM	3.310,82

1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
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
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Hesen
Katarzyna Hesen
..... 2021-03-03 ..... KIEROWNIK Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej mgr Elżbieta Pasterska

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki