

**INFORMACJA DODATKOWA MIEJSKI
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KUTNIE**

**UL. WARSZAWSKIE PRZEDMIEŚCIE 10 A,
99-300 KUTNO**

MARZEC 2021 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kutnie

1.2. siedzibę jednostki

99-300 Kutno ul. Warszawskie Przedmieście 10 a

1.3. adres jednostki

99-300 Kutno ul. Warszawskie Przedmieście 10 a

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 88.10.Z Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01-01-2020 do 31-12-2020 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01-01-2019 do 31-12-2019

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 przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

MOPS sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Zmiany w stanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych brutto w 2020 r oraz stan umorzeń i wartości netto na 31.12.2020 r.

Grupa rodz.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2020 r.	Zmiany wartości		Stan na 31.12.2020 r.	Umorzenia na 31.12 roku obrachunkowego (BZ umorzenia)	Wartość netto - Bilansowa na 31.12 roku obrachunkowego (kol.6-7)
			Zwiększenia	Zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8
0	Grunty						
1	Budynki	55 703,88	19 993,28		75 697,16	3 672,18	72 024,98
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 901,23	19 803,00		48 704,23	29 495,31	19 208,92
3	Kotły i maszyny energetyczne						
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	122 308,85			122 308,85	122 007,20	301,65
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	11 740,00			11 740,00	9 861,72	1 878,28
6	Urządzenia techniczne	41 039,86			41 039,86	19 842,86	21 197,00
7	Środki transportu	103 951,49			103 951,49	95 512,33	8 439,16
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	140 972,55		20 824,75	120 147,80	110 997,22	9 150,58
Ogółem wartość środków trwałych		504 617,86	39 796,28	20 824,75	523 589,39	391 388,82	132 200,57
Wartości niematerialnych i prawnych		70 544,91	12 827,93	5 412,00	77 960,84	77 960,84	0,00

Wyposażenie	829 336,68	102 402,46	16 944,37	914 794,77	914 794,77	0,00	-
-------------	------------	------------	-----------	------------	------------	------	---

Zbiory biblioteczne					
---------------------	--	--	--	--	--

Środki trwałe w budowie					
-------------------------	--	--	--	--	--

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2020 r oraz stan umorzeń i wartości netto na 31.12.2020 r.

Grupa rodz.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2019 r	Zmiany wartości		Umorzenie roczne w roku obrachunkowym (kol. 4+5)	Umorzenia na 31.12.2020 r (kol. 3+6)
			Zwiększenia w tym: (umorzenie roczne)	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
0	Grunty					
1	Budynki	1 904,73	1 767,45		1 767,45	3 672,18
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 901,23	594,08		594,08	29 495,31
3	Kotły i maszyny energetyczne					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	118 779,93	3 227,27		3 227,27	122 007,20
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	8 218,12	1 643,60		1 643,60	9 861,72
6	Urządzenia techniczne	17 136,86	2 706,00		2 706,00	19 842,86
7	Środki transportu	82 853,63	12 658,70		12 658,70	95 512,33
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	119 441,44	11 867,27	20 311,49	-8444,22	110 997,22
Ogółem wartość środków trwałych		377 235,94	34 464,37	20 311,49	14 152,88	391 388,82
Wartości niematerialnych i prawnych		70 544,91	12 827,93	5 412,00	77 960,84	77 960,84

Wyposażenie	829 336,68	102 402,46	16 944,37	914 794,77
-------------	------------	------------	-----------	------------

Zbiory biblioteczne				
---------------------	--	--	--	--

Środki trwałe w budowie				
-------------------------	--	--	--	--

Naliczona amortyzacja na koncie zespołu "4" za rok obrachunkowy	34 464,37
--	------------------

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

wartość gruntów otrzymanych w trwały zarząd 182 506,00 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 10 112,01

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 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, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Odpisy aktualizujące należności

Nazwa	Stan na dzień 01-01-2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31-12-2020
Fundusz alimentacyjny	18 027 459,33	1 062 741,65		19 090 200,98
Zaliczka alimentacyjna	2 573 719,75		31 031, 19	2 542 688,56

Odsetki od funduszu alimentacyjnego	6 728 621,69	746 716,25		7 475 337,94
Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	13 832,00		3 470,31	10 361, 69
Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	21 682,64		3 977,72	17 704,92
Nienależnie pobrany fundusz alimentacyjny	25 303,50		2 999,44	22 304,06
Nienależnie pobrane zasiłki stałe	17 213,60	2 315,59		19 529,19
Zaległości w opłatach mieszkań chronionych	1 589,99	1 395,88		2 985,87
Nienależnie pobrane stypendia	923,23		129,63	793,60
Nienależnie pobrane dodatki mieszkaniowe	753,76			753,76
Nienależnie pobrane zasiłki celowe, okresowe	7 830,00		6 830,00	1000,00
Posiłek w szkole i w domu– tytuł wykonawczy	0,00	488,51		488,51
Odpłatność za usługi opiekuńcze	2 108,20	7 392,23		9 500,43
Odpłatność za pobyt w DPS		514,70		514,70
Ogółem	27 421 037,69	1 821 564,81	48 438,29	29 194 164,21

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

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

spłaty: NIE DOTYCZY

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

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 NIE DOTYCZY

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 kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - decyzje wydane na świadczenia wychowawcze dotyczą okresu do 31-05-2021 r., a będą realizowane w 2021 roku to kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych – 15 424 033,10 zł

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

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

222 583,90

1.16. inne informacje

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

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych

2.5. inne informacje:

wysoka kwota pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych to głównie zaksięgowane odpisy aktualizujące należności, które są zaprezentowane w tabeli wyżej.

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

Bożena Kucharska
(główny księgowy)

2021-03-05
(rok, miesiąc, dzień)

Bożena Budnik
(kierownik jednostki)