

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie
1.2	siedzibę jednostki
	Rzeszów ul. Jagiellońska 26
1.3	adres jednostki
	Rzeszów ul. Jagiellońska 26
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania z zakresu pomocy społecznej, świadczeń socjalnych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2020
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)
	Zasady dokonywania odpisów aktualizujących : a) z uwagi na wiek należności zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach: - do 6. miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności, b) nie stosuje się zasady wiekowania do niżej wymienionych należności: - z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych – odpis aktualizujący wartość należności -100%, - z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego – odpisu aktualizującego wartość należności – dokonuje się poprzez ustalony dla tych należności procentowy wskaźnik aktualizacyjny, który uwzględni dotychczasowe doświadczenie w zakresie ściągальności należności lub inne kryteria umożliwiające ocenę prawdopodobieństwa zapłaty, wynikające z posiadanych dokumentów. Wysokość odpisu aktualizującego jest równa iloczynowi należności i procentowego wskaźnika aktualizacyjnego. Procentowy wskaźnik aktualizacyjny, liczony jest jako iloraz kwoty która nie wpłynęła na rachunek bankowy do stanu należności z tego tytułu na koniec danego roku obrotowego pomnożony przez 100. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. "Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe: - bez względu na wartość początkową : • książki i inne zbiory biblioteczne, • odzież robocza, • meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Ewidencję ilościowo-wartościową dla umarzanych w 100% środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się jeżeli ich wartość jest wyższa niż 500 zł. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych ."
5.	Inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
I.		
I.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, przeniesienia wartości wewnątrzgrupy, podjęcie przedkładania stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia	
I.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, przeniesienia wartości wewnątrzgrupy, podjęcie przedkładania stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia	

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, przeniesienia wartości wewnątrzgrupy, podjęcie przedkładania stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Zmniejszenia			Zwiększenia			Zmniejszenia w roku obrotowym			Zwiększenia w roku obrotowym			Zmniejszenia w roku obrotowym			Zwiększenia w roku obrotowym		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I.	Wartości niematerialne i prawne																		
1.	Licencje i programy																		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne																		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe																		
1.	Środki trwałe																		
I.0.	Grunt																		
I.1.	Budynki, lokale																		
I.2.	Obiekty przyrządów i urządzeń																		
I.3.	Koły i maszyny energetyczne																		
I.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania																		
I.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne																		
I.6.	Urządzenia techniczne																		
I.7.	Środki transportu																		
I.8.	Inne środki trwałe																		
I.9.	Inwentarz żywy																		
	razem																		

I.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	nie dotyczy	

I.3.	kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odjętą dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	nie dotyczy	

I.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	nie dotyczy	

I.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
------	---	--

Lp.	Grupa wartości	Zmiany w toku roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		1	2	3	4
I					
IV					
	razem				

I.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
------	---	--

nie dotyczy					
1.2. 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)					
1.2	Grupa należności	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku	
			zwiększenie	wprowadzenie	
I.	Należności długoterminowe				0,00
II.	Należności krótkoterminowe	69 805 064,80	5 976 605,48	0,00	73 889 183,18
1.	Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
2.	Należności od budżetów				0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń innych świadczeń				0,00
4.	Pozostałe należności	69 805 064,80	5 976 605,48	1 882 487,10	73 889 183,18
5.	Rozliczenia z tytułu tytułów na wydatki budżetu z tytułu dochodów budż.				0,00
	razem	69 805 064,80	5 976 605,48	0,00	73 889 183,18
1.8. dane o stanie należności według oświadczeń likwidatorów, na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
nie dotyczy					
1.9. podaje zobowiązań długoterminowych o pozostającym do dnia bilansowego, przewidywanym umowę lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat				
nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat				
nie dotyczy					
1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotu 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, poręczeń, także wskazanych, 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 międzysektorowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzysektorowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie					
nie dotyczy					
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, niewykazanych w bilansie					
nie dotyczy					
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
1.6	Przebieg świadczenia pracowniczego	Miejsce świadczenia: powiatowy urząd skarbowy			
1	Odpisy emerytalne	624 036,80			
2	Odpisy rentowe				

3	Nagrody jubileuszowe	337 510,03
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	18 343,17
razem		979 949,00

1.16.	inne informacje	
	W związku z epidemią Covid w 2020 roku MOPS poniósł wysokie koszty zużycia materiałów na zakup środków ochrony osobistej - 710 352,86 zł oraz koszty usług związanych z odkażaniem pomieszczeń- 14 612,15 zł	
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	

Lp	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1	14 160,81		
B.Drajczyk		0,00	0,00
Sporządził:			

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
------	--	--

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w roku poprzednim	Kwota w roku obrotowym
Przychody*			
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	18 583,64	12 329,01
1	Darowizny	11 477,20	10 005,60
	Odшкодования	7 106,44	2 323,41
II	Przychody incydentalne, w tym***:	0,00	0,00
1			
2			
...			
Koszty *			
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	0,00
1		0	
II	Koszty incydentalne, w tym***:	0,00	0,00
1			
...			

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
	średnioroczny stan zatrudnienia (liczna osób) za 2020 r.--568,41 stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r.-- 572,75
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

(główny księgowy)

2021-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

MIEJSKIEGO OŚRODKA

POMOCY SPOŁECZNEJ

[Podpis]

Irena Marszałek (Kierownik jednostki)

