

**URZĄD MIASTA RZESZOWA
WYDZIAŁ BUDŻETOWY**

INFORMACJA DODATKOWA

DATA WPLYWU
1.8 -03-¹ 2019 *

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	numer podpis <i>[podpis]</i>
1.2	nazwę jednostki
1.3	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.4	siedzibę jednostki
1.5	Rzeszów ul. Jagiellońska 26
1.6	adres jednostki
1.7	Rzeszów ul. Jagiellońska 26
1.8	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.9	Zadania z zakresu pomocy społecznej, świadczeń socjalnych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2.1	1.01-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
3.1	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	Materiały wyceniane są w cenie zakupu.
4.2	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 uwzględnia dotychczasowe doświadczenie w zakresie ściągłości 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Drajczyk

**DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ**

mgr inż. Jacek Gołubowicz

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																					
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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																					
Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku	3	Zwiększenia		aktualizacja wartości	4	nabycie	5	przeniesienia	6	Razem zwiększenia (4+5+6)	aktualizacja	7	rozchody	8	przebieg	9	razem zmniejszenia (8+9+10)	10	Stan końcowy	11	Umorzenia na poczet roku obrotowego	12	aktualizacja	13	Zwiększenia w ciągu roku	14	inne	15	razem zwiększenia umorzenia	16	Zmniejszenia umorzenia	17	Wartość netto (12-17+18)	18	19
I.	Wartości	138 802,86		0,00		34 364,00	0,00	34 364,00		0,00	34 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 166,86	0,00	129 821,51	0,00	28 947,57	1 523,00	28 947,57	1 523,00	160 392,08	0,00	12 774,78	12 774,78					
1.	Licencje i programy	138 802,86				34 364,00		34 364,00			34 364,00										173 166,86		129 821,51		28 947,57	1 523,00	28 947,57	1 523,00	160 392,08				12 774,78				
II.	Różnicowe aktywa	6 113 049,99		0,00		599 188,33	0,00	599 188,33	0,00	0,00	599 188,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 681 282,75	0,00	4 646 167,41	0,00	197 615,93	335 049,60	5 178 832,94	27 315,94	1 529 785,75	0,00	1 529 785,75	0,00					
1.	Środki trwałe	6 113 049,99		0,00		599 188,33	0,00	599 188,33	0,00	0,00	599 188,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 681 282,75	0,00	4 646 167,41	0,00	197 615,93	335 049,60	5 178 832,94	27 315,94	1 529 785,75	0,00	1 529 785,75	0,00					
1.0.	Grunt																																				
1.1.	Budynki, lokale	2 092 655,48				3 639,63		3 639,63			3 639,63										2 092 655,48		1 018 268,97		52 316,41				1 070 585,38		1 022 070,10						
1.2.	Obiekty czynne i biurowe i	38 757,00																			38 757,00		38 757,00						38 757,00					0,00			
1.3.	Kuchnie i maszyny																																	0,00			
1.4.	Współprzebież	1 696 062,31				354 221,87		354 221,87			354 221,87										2 410,80		1 528 672,87		141 025,53	101 383,07	1 771 081,47	2 410,80	479 202,71								
1.5.	Współprzebież	27 071,64																			0,00		27 071,64		27 071,64				27 071,64						0,00		
1.6.	Współprzebież	109 668,18				9 468,40		9 468,40			9 468,40										2 873,80		84 561,55		4 273,99	1 808,10	90 643,64	2 873,80	28 492,94						0,00		
1.7.	Środki transportu	1 400,00																			0,00		1 400,00		1 400,00				1 400,00						0,00		
1.8.	Inne środki trwałe	1 947 435,38				231 859,43		231 859,43			231 859,43										22 031,34		1 947 435,38				231 859,43	2 179 293,81	22 031,34						0,00		
1.9.	Inwentarz żywy																				0,00		0,00		0,00				0,00					0,00			
razem		6 251 852,85		0,00		633 552,33		633 552,33		0,00	633 552,33		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 955,57		4 776 088,92		226 563,50	5 339 225,02	27 315,94	1 542 540,53									
aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																					
nie dotyczy																																					
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																					
nie dotyczy																																					
wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																					
nie dotyczy																																					
wartości niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																					
Lp	Grupa w/w	Wartość na początek 2018 roku	3	Zmiany w trakcie roku obrotowego		4	zwiększenia	5	zmniejszenia	6	Stan na koniec roku obrotowego	7	zwiększenia	8	zmniejszenia	9	razem	10	Stan na koniec roku obrotowego	11	umorzenia	12	zwiększenia	13	zmniejszenia	14	razem	15	umorzenia	16	zwiększenia	17	zmniejszenia	18	Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec 2018 r.		
1	2	3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14		15		16		17		18		19			
1 IV		5877,12									5877,12																										
razem		5 877,12		0,00		0,00		0,00			5 877,12																										
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																					
nie dotyczy																																					
dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, rozchodu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych (jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagranicznych)																																					
Lp	Grupa należności	Wartość na początek 2018 roku	3	Zmiany w trakcie roku obrotowego		4	zwiększenia	5	zmniejszenia	6	Stan na koniec roku obrotowego	7	zwiększenia	8	zmniejszenia	9	razem	10	Stan na koniec roku obrotowego	11	umorzenia	12	zwiększenia	13	zmniejszenia	14	razem	15	umorzenia	16	zwiększenia	17	zmniejszenia	18	Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec 2018 r.		

I.	Należności długoterminowe						
II.	Należności długoterminowe	60 218 451,80	7 027 837,73	0,00	1 515 211,84	65 731 077,69	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług						
2.	Należności od budżetów						
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń						
4.	Pozostałe należności	60 218 451,80	7 027 837,73		1 515 211,84	65 731 077,69	
5.	Hoziszczona z tyt. środków na wydatki budż. i z tyt.						
	razem	60 218 451,80	7 027 837,73	0,00	1 515 211,84	65 731 077,69	

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

nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową 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 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. wyraz istniejących 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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

Uw	Rozdział świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w 2018 roku
1	Odpłaty emerytalne	295 768,80
2	Odpłaty rentowe	16 149,00
3	Nagrody jubileuszowe	349 543,85
4	Ekwivalenty za niewykorzystany urlop	12 770,91
	razem	674 232,56

1.16. inne informacje

Zmieniono sposób ewidencji odpisów aktualizujących w 2018 r. w porównaniu z rokiem 2017.

Spłaty należności objętych odpisem w 2017 r. księgowano na pomniejszenie pozostałych kosztów operacyjnych, natomiast w 2018 r. jako pozostałe przychody operacyjne.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartości 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)			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w 2017 roku	Kwota w 2018 roku	
	Przychody*			
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00		0,00
1				
II	Przychody incydentalne, w tym***:			0,00
1				
2				
...				
	Koszty*			
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym**:			0,00
1				
II	Koszty incydentalne, w tym***:			
	Koszty związane z wynajęciem i wyposażeniem nowego budynku			6 447 988,28
1	Koszty umieszczenia nowych osób w DPS poza Rzeszowem			303 442,43
2				270 086,83
3	Wpłaty świadczeń 300+			5 874 450,00
2.4.	informacje 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 w 2018 r.- 542,19 etatów Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018-547 etatów			
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	nie dotyczy			

2019.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Dyjczyk

DIY KRAJOWY
MIEJSKIEGO ŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
mgr inż. Jacek Golubowicz