

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
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
	1.01-31.12.2019
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)
	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 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:
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

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.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto (12-17+18)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnątrzne		aktualizacja wartości	rozchody	przemieszczenia wewnątrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne	173 166,86	0,00	22 122,50	0,00	22 122,50	0,00	0,00	0,00	0,00	195 289,36	160 392,08	22 122,50	4 875,72	26 998,22	0,00	187 390,30	7 899,06
1.	Licencje i programy	173 166,86	0,00	22 122,50		22 122,50	0,00			0,00	195 289,36	160 392,08	22 122,50	4 875,72	26 998,22		187 390,30	7 899,06
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 681 282,75	0,00	488 994,33	0,00	488 994,33	0,00	31 368,07	0,00	31 368,07	7 138 909,01	5 151 517,00	256 576,89	206 220,68	462 797,57	31 368,07	5 582 946,50	1 555 962,51
1	Środki trwałe	6 681 282,75	0,00	488 994,33	0,00	488 994,33	0,00	31 368,07	0,00	31 368,07	7 138 909,01	5 151 517,00	256 576,89	206 220,68	462 797,57	31 368,07	5 582 946,50	1 555 962,51
1.0.	Grunty		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	2 092 655,48	0,00	21 880,00		21 880,00	0,00			0,00	2 114 535,48	1 070 585,38		52 681,06	52 681,06		1 123 286,44	991 269,04
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 757,00	0,00			0,00	0,00			0,00	38 757,00	38 757,00			0,00		38 757,00	0,00
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	2 247 873,38	0,00	249 357,01		249 357,01	0,00	4 206,54		4 206,54	2 493 023,85	1 768 670,67	91 548,01	148 499,63	240 047,64	4 206,54	2 004 511,77	488 512,08
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	27 071,64	0,00			0,00	0,00			0,00	27 071,64	27 071,64			0,00		27 071,64	0,00
1.6.	Urządzenia techniczne	116 262,78	0,00	4 698,60		4 698,60	0,00			0,00	120 961,38	87 769,84	4 698,60	5 039,99	9 738,59		97 508,43	23 452,95
1.7.	Środki transportu	1 400,00	0,00			0,00	0,00			0,00	1 400,00	1 400,00			0,00		1 400,00	0,00
1.8.	Inne środki trwałe	2 157 262,47	0,00	213 058,72		213 058,72	0,00	27 161,53		27 161,53	2 343 159,66	2 157 262,47	160 330,28		160 330,28	27 161,53	2 290 431,22	52 728,44
1.9.	Inwentarz żywy		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
	razem	6 854 449,61	0,00	511 116,83	0,00	511 116,83	0,00	31 368,07	0,00	31 368,07	7 334 198,37	5 311 909,08	278 699,39	211 096,40	489 795,79	31 368,07	5 770 336,80	1 563 861,57

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 wieczyste
	nie dotyczy
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

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.

Lp	Grupa wg KRŚT	Wartość na początek 2019 roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	(3+4-5)
1	IV	5 877,12			5 877,12
	razem	5 877,12	0,00	0,00	5 877,12

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)

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego oraz należnościach.

Lp	Grupa należności	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek 2019 r.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec 2019 r.
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Należności długoterminowe					0,00
II.	Należności krótkoterminowe	65 731 077,69	5 966 219,60	0,00	1 892 232,49	69 805 064,80
1.	Należności z tyt. dostaw i usług					0,00
2.	Należności od budżetów					0,00
3.	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należności	65 731 077,69	5 966 219,60		1 892 232,49	69 805 064,80
5.	Rozliczenia z tytułu wydatków na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.					0,00
	razem	65 731 077,69	5 966 219,60	0,00	1 892 232,49	69 805 064,80

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, 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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w 2019 roku
1	Odpłaty emerytalne	287 803,20
2	Odpłaty rentowe	17 892,00
3	Nagrody jubileuszowe	307 474,91
4	Ekwivalenty za niewykorzystany urlop	108 567,00
	razem	721 737,11

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

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w 2018 roku	Kwota w 2019 roku
	Przychody*		
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości	7 949,84	18 583,64
1	darowizny	7 949,84	11 477,20
2	odszkodowania		7 106,44
II	Przychody incydentalne, w tym***:	0,00	0,00
1			
2			
	Koszty *		
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1			
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 w jednostce za 2019 rok - 566,51
	stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2019 roku - 579
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
30.09.2020
 (główny księgowy)

2020-09-18
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
mgr inż. Jacek Gołubowicz
 (kierownik jednostki)