

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 35-025
1.3	adres jednostki
	Rzeszów ul. Jagiellońska 26 35-025
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania z zakresu pomocy społecznej, świadczeń socjalnych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2022
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 używania. 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

III. 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

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 (12-18)
			aktualizacja wartości 1)	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		aktualizacja wartości 1)	rozchody	przemieszczenia wewnętrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja drugiego 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	235 387,70	0,00	30 608,55	0,00	30 608,55	0,00	0,00	0,00	0,00	265 996,25	235 387,70	30 608,55	0,00	30 608,55	0,00	265 996,25	0,00
1.	Licencje i programy	235 387,70	0,00	30 608,55		30 608,55		0,00		0,00	265 996,25	235 387,70	30 608,55		30 608,55		265 996,25	0,00
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	9 314 940,43	0,00	269 551,37	74 086,99	343 638,36	0,00	94 958,14	39 447,27	134 405,41	9 524 173,38	6 705 773,76	322 115,82	164 093,89	486 209,71	134 405,41	7 057 578,06	2 466 595,32
1	Środki trwałe	9 314 940,43	0,00	269 551,37	74 086,99	343 638,36	0,00	94 958,14	39 447,27	134 405,41	9 524 173,38	6 705 773,76	322 115,82	164 093,89	486 209,71	134 405,41	7 057 578,06	2 466 595,32
1.0	Grunt		0,00			0,00		0,00		0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.1	Budynki, lokale	3 447 725,52	0,00			0,00		0,00		0,00	3 447 725,52	1 253 422,75		86 193,18	86 193,18	0,00	1 339 615,93	2 108 109,59
1.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00			0,00		0,00		0,00	0,00				0,00		0,00	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	2 826 745,76	0,00	60 282,30	67 004,19	127 286,49	0,00	60 194,22	39 447,27	99 641,49	2 854 390,76	2 476 324,35	87 839,22	64 266,98	152 106,20	99 641,49	2 528 789,06	325 601,70
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	130 757,60	0,00	1 912,65		1 912,65	0,00	600,20		600,20	132 070,05	104 279,59	1 912,65	5 327,43	7 240,08	600,20	110 919,47	21 150,58
1.7	Środki transportu		0,00			0,00		0,00		0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.8	Inne środki trwałe	2 882 539,91	0,00	207 356,42	7 082,80	214 439,22	0,00	34 163,72		34 163,72	3 062 915,41	2 844 675,43	232 363,95	8 306,30	240 670,25	34 163,72	3 051 181,96	11 733,45
1.9	Inwentarz żywy		0,00			0,00		0,00		0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
	razem	9 550 328,13	0,00	300 159,92	74 086,99	374 246,91	0,00	94 958,14	39 447,27	134 405,41	9 790 169,63	6 941 161,46	352 724,37	164 093,89	516 818,26	134 405,41	7 323 574,31	2 466 595,32

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 wieczysto

nie dotyczy

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych 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 roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego				
	1	2	3	4	5	(3+4-5)				
		1 IV	5877,12			5877,12				
		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									
	Lp	Grupa należności	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku				
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie				
	I.	Należności długoterminowe								0,00
	II.	Należności krótkoterminowe	76 809 666,92	7 636 959,91	0,00	2 402 759,10		82 043 867,73		
	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	76 809 666,92	7 636 959,91		2 402 759,10		82 043 867,73		
	5.	tyt. środków na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.								0,00
		razem	76 809 666,92	7 636 959,91	0,00	2 402 759,10		82 043 867,73		
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 o pozostającym 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			
	nie dotyczy																			
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	nie dotyczy																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Rodzaj świadczenia pracowniczego</th> <th>Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odpłaty emerytalne</td> <td>288 068,40</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odpłaty rentowe</td> <td>11 005,86</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>421 673,38</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>31 793,47</td> </tr> <tr> <td colspan="2">razem</td> <td>752 541,11</td> </tr> </tbody> </table>	Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym	1	Odpłaty emerytalne	288 068,40	2	Odpłaty rentowe	11 005,86	3	Nagrody jubileuszowe	421 673,38	4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	31 793,47	razem		752 541,11	
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym																		
1	Odpłaty emerytalne	288 068,40																		
2	Odpłaty rentowe	11 005,86																		
3	Nagrody jubileuszowe	421 673,38																		
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	31 793,47																		
razem		752 541,11																		
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				
	Lp	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku	w tym		
			odsetki	różnice kursowe	
	1	11 439,00			
		11 439,00	0,00	0,00	0,00
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**:	0,00	0,00	0,00
	1				
	II	Przychody incydentalne, w tym***:	23 158,17	7 158,34	
	1	Darowizny	14 677,50	7 158,34	
	2	odszkodowania	8 480,67	0,00	
	...	...			
		Koszty *			
	I	nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	0,00	0,00
	1				
	II	Koszty incydentalne, w tym***:	6 002,40	0,00	
	1	koszty likwidacji szkód objętych ubezpieczeniem majątkowym	6 002,40	0,00	0,00
	...				
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				
	Srednioroczny stan zatrudnienia (liczba osób) 568,79				
	Stan zatrudnienia na etaty na dzien 31.12.2022 571				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
.....
(główny księgowy)

2023 -03-17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
(kierownik jednostki)
Irena Marszałek-Czekierda