

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Limanowskiego nr 17, 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.3	adres jednostki
	ul. Limanowskiego nr 17, 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych  Środki trwałe równe wartości jednostkowej bądź powyżej 10.000,00 zł - odpis amortyzacyjny przy zastosowaniu metody linowej jednorazowo na koniec roku bilansowego. Ewidencja pomocnicza ilościowo – wartościowa według KŚT.  Wartości niematerialne i prawne równe wartości jednostkowej bądź powyżej 10.000zł odpis amortyzacyjny przy zastosowaniu metody linowej jednorazowo na koniec roku bilansowego.  Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł - odpis amortyzacyjny jednorazowo w koszty pod datą zakupu.-Ewidencja pomocnicza ilościowo – wartościowa według KŚT.</li> <li>2. Pozostałe środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpis amortyzacyjny jednorazowo w ciężar kosztów pod datą zakupu. Ewidencja pomocnicza ilościowo – wartościowa według rodzaju pozostałych środków trwałych (meble, sprzęt biurowy, RTV, AGD)</li> <li>3. Pozostałe materiały – nie jest prowadzona ewidencja wartościowo-ilościowa, zaliczane są bezpośrednio w koszty.</li> <li>4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.</li> <li>5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.</li> <li>6. Rozliczenia międzyokresowe – nie stosuje się</li> <li>7. Koszty – ewidencja w układzie rodzajowym równocześnie z klasyfikacją budżetową. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia roku budżetowego zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 (Wynik finansowy).</li> <li>8. Odpisy aktualizujące należności – art.35b pkt.5 ustawy o rachunkowości</li> </ol>
5.	inne informacje

<b>II.</b>		<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>													
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.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA						ZMNIEJSZENIA					Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			zakup	nieodpłatne otrzymanie	przyjęcie z inwestycji	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	sprzedaż	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	91 692,45	15 261,00						15 261,00						106 953,45
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
<b>1.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>91 692,45</b>	<b>15 261,00</b>						<b>15 261,00</b>						<b>106 953,45</b>
2.1.	Grunty, w tym:														
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej														
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	385 708,12	52 040,20						52 040,20						437 748,32
2.4.	Środki transportu														
2.5.	Inne środki trwałe	381 120,70	41 814,10						41 814,10						422 934,80
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>766 828,82</b>	<b>93 854,30</b>						<b>93 854,30</b>						<b>860 683,12</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>														
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>														
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)</b>		<b>858 521,27</b>	<b>109 115,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109 115,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>967 636,57</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	91 692,45	15 261,00			15 261,00					106 953,45
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>1.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>91 692,45</b>	<b>15 261,00</b>			<b>15 261,00</b>					<b>106 953,45</b>
2.1.	Grunty, w tym:										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	340 538,37	48 030,91			48 030,91					388 569,28
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	375 274,32	43 433,94			43 433,94					418 708,26
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>715 812,69</b>	<b>91 464,85</b>			<b>91 464,85</b>					<b>807 277,54</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)</b>	<b>807 505,14</b>	<b>106 725,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106 725,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>914 230,99</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan odpisów na początek okresu</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan odpisów na koniec okresu</b>
	1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
	2.	Środki trwałe				0,00
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
	5.1.	Akcje i udziały				0,00
	5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
	5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	<b>Treść</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>Zmiany</b>		<b>Stan na koniec okresu</b>	
			<b>zwiększenie</b>	<b>zmniejszenie</b>		
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00	
	Wartość (zł)				0,00	

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					
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan odpisów - na początek okresu</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan odpisów - na koniec okresu</b>
	1.	Grunty				
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
	4.	Środki transportu				
	5.	Inne środki trwałe	2 938,56			2 938,56
		<b>Razem</b>	<b>2 938,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 938,56</b>







1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		stan na:									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1.								0,00	0,00		
2.								0,00	0,00		
3.								0,00	0,00		
...								0,00	0,00		
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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										
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)				Kwota zabezpieczenia			
1.											
2.											
3.											
...											
Razem		0,00						0,00			

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				
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)</b>	<b>Kwota zobowiązania warunkowego</b>	<b>Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>
	1.				
	2.				
	3.				
	...				
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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				
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>Stan na koniec okresu</b>	
	1.				
	2.				
	3.				
	...				
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	1.				
	2.				
	...				
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</b>	<b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>	<b>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</b>
	1.			
	2.			
	...			
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	<b>Lp.</b>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze z tytułu:</b>	<b>Kwota</b>	
	1.	nagród jubileuszowych	119 624,16	
	2.	ekwiwalentu za urlop	22 439,66	
	3.	odpraw emerytalnych	114 480,00	
	4.	nagród extra (nie te co wynikają z umowy o pracę)		
	...			
	<b>Razem</b>		<b>256 543,82</b>	
1.16.	inne informacje			

2.							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	Wyszczególnienie (nazwa zadania inwestycyjnego)	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku (latach ubiegłych)			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	i różnice kursowe		odsetki	i różnice kursowe
1.	„Zakup routera sieci komputerowej”				14 809,20	0,00	0,00
2.							
3.							
...							
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 809,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Małgorzata Bartos-Zwierz

31-03-2020

data i podpis

Dyrektor Jednostki

Krystyna Kois-Jażwiec

31-03-2020

data i podpis