

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 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 KŚT. 3. Pozostałe materiały – nie jest prowadzona ewidencja wartościowo-ilościowa, zaliczane są bezpośrednio w koszty. 4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty. 6. Rozliczenia międzyokresowe – w zakresie przychodów przyszłych okresów konto 840 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). 8. Odpisy aktualizujące należności – art.35b pkt.5 ustawy o rachunkowości
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													
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	142 022,62	27 040,43					27 040,43						169 063,05
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	152 022,62	27 040,43					27 040,43						169 063,05
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	540 273,58	92 202,38					92 202,38			57 451,76		57 451,76	575 024,20
2.4.	Środki transportu													
2.5.	Inne środki trwałe	548 355,12	49 929,94					49 929,94			13 830,79		13 830,79	584 454,27
2.	Razem środki trwałe	1 088 628,70	142 132,32					142 132,32			71 282,55		71 282,55	1 159 478,47
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)		1 230 651,32	169 172,75	0,00	0,00	0,00	0,00	169 172,75	0,00	0,00	71 282,55		71 282,55	1 328 541,52

[illegible]

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
	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	0,00	0,00	0,00
	5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście					
	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu	
			zwiększenie	zmniejszenie		
	Powierzchnia (m²)				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					
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan - na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan - na koniec okresu
	1.	Grunty	0,00			0,00
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
	4.	Środki transportu	0 ,00			0,00
	5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
	Razem		2 938,56	0,00	0,00	2 938,56

[illegible]

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 Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski (stan pożyczek zagrożonych)						
Ip.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem zmniejszenia	
1.	Pozostałe należności	52 251 389,48	5 936 898,36	1 703 705,18	1 548 141,94	3 251 847,12	54 936 440,72
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
Razem		52 251 389,48	5 936 898,36	1 703 705,18	1 548 141,94	3 251 847,12	54 936 440,72
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Ip.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1.							
2.							
3.							
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.	łącną 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.	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				
	Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	1.				
	2.				
	3.				
	...				
	Razem		0,00		0,00
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				
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	
	1.	Przychody przyszłych okresów dotyczące należności długoterminowych	37 461,95	46 044,68	
	2.				
	3.				
	...				
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		37 461,95	46 044,68	
	1.				
	2.				
	...				
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	1.			
	2.			
	...			
	Razem		0,00	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze z tytułu:	Kwota	
	1.	nagród jubileuszowych	217 492,53	
	2.	ekwiwalentu za urlop	7 374,96	
	3.	odpraw emerytalnych	35 568,00	
	4.	nagród extra (nie te co wynikają z umowy o pracę)	0,00	
	...			
	Razem		260 435,49	
1.16.	inne informacje			
	1. Ze środków Funduszu Pomocy oraz odsetek od środków na rachunku bankowym Funduszu Pomocy, na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju, Ośrodek wydatkował środki w łącznej kwocie 1.073.013,37 zł, z przeznaczeniem na świadczenia z pomocy społecznej, świadczenie jednorazowe i rodzinne wraz z kosztami obsługi.			

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
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.		0,00					
	2.							
	3.							
	...							
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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

30-04-2026

data i podpis

Dyrektor Jednostki

Krystyna Kois-Jażwiec

30-04-2026

data i podpis