

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. nazwa jednostki

**Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**

1.2 siedziba jednostki

**Kalisz**

1.3. adres jednostki

**ul. Obywatelska 4 62-800 Kalisz**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej, zadań w zakresie wspierania rodziny i pieczy zastępczej, zadań w zakresie wspierania osób niepełnosprawnych oraz pomoc osobom i rodzinom będącym ofiarami przemocy lub znajdującym się w sytuacji kryzysowej**

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.**

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

nie dotyczy

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1. Rok obrotowy: okres roku budżetowego czyli od 01 stycznia do 31 grudnia

2. Sprawozdania : budżetowe z Rozp. MF w sprawie sprawozdawczości budżetowej, i sprawozdania w zakresie operacji finansowych, bilans oraz zestawienie zmian w funduszu i rachunek zysków i strat

Ponadto deklaracje o podatku od towarów i usług (VAT), deklaracje zusowskie, deklaracje o podatku dochodowym od osób fizycznych, sprawozdania GUS, informacje o stanie mienia komunalnego, sprawozdania merytoryczne

3. Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych: środki trwałe wycenia się według cen nabycia, które powiększają koszty ulepszenia a pomniejszają odpisy umorzeniowe, środki trwałe mogą być aktualizowane w oparciu o odrębne przepisy w MOPS przyjęto metodę amortyzacji roczną liniową, poszczególne grupy środków trwałych amortyzuje się według stawek określonych w przepisach szczególnych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, które pomniejszają odpisy

umorzeniowe.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej, określanej odrębnymi przepisami umarzone są jednorazowo w momencie przyjęcia do używania.

Zapasy obejmują materiały, w MOPS prowadzi się magazyn materiałów biurowych w cenach ewidencyjnych według ewidencji ilościowo-wartościowej, ewidencja jest korygowana o występujące odchylenia.

Należności ujmowane są w ewidencji z podziałem na dłużników oraz według podziałek klasyfikacji budżetowej. Wartość należności korygowana jest o odpisy aktualizacyjne, przyjmuje się roczny odpis aktualizacyjny w wysokości 100 % należności jeżeli dłużnik zalega ze spłatą dłużej niż pół roku a należność nie została rozłożona na raty bądź prowadzona egzekucja komornicza lub sądowa została wstrzymana.

Zobowiązania wycenia się w w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe to koszty już poniesione ale dotyczące przyszłych okresów, z uwagi na to, że w MOPS mają one nieistotne wpływ na wynik finansowy ich wartość nie jest rozliczana w czasie lecz powiększa koszty w momencie poniesienia wydatku.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z rachunkiem zysków i strat na koncie 860. Przeksięgowanie wyniku finansowego z konta 860 na konto 800 Fundusz Jednostki następuje w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego przez jednostkę nadrzędną (Urząd Miasta).

Pozostałe fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w miomęcie ich spłaty a naliczenie odsetek od należności następuje pod datą ostatniego dnia kwartału.

#### 4. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych:

Księgi rachunkowe prowadzi się komputerowo przy użyciu programu "FinanseKsięgowość" w skrócie "FK" oraz przy użyciu programu Progman VAT dotyczy ksiąg pomocniczych w zakresie podatku od towarów i usług.

#### 5. Dane księgowe i ich zbiory podlegają zabezpieczeniu i ochronie.

Polityka rachunkowości wraz z Załącznikami zawierającymi szczegółowy wykaz kont księgowych wraz z opisem ich stosowania została zawarta w Zarządzeniu Nr 1/2018 Dyrektora MOPS z dnia 4.01.2018 r.w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Kaliszu.

### 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wyszczególnienie WNI	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>12 827,91</b>	<b>12 827,91</b>
1) nabycie	0,00	12 827,91	12 827,91
2) przeniesienia	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienia	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>12 827,91</b>	<b>12 827,91</b>
<b>Umorzenie na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>12 827,91</b>	<b>12 827,91</b>
1) amortyzacja	0,00	12 827,91	12 827,91
2) przeniesienia	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>12 827,91</b>	<b>12 827,91</b>
<b>Zwiększenia, w tym</b>			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
<b>Zmniejszenia, w tym</b>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 1.2 Aktualną wartość środków trwałych, w tym dobra kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie WNiP	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku</b>		<b>652 945,11</b>	<b>287 009,68</b>	<b>214 697,50</b>			<b>1 154 652,29</b>
<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 740,00</b>	<b>122 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158 240,00</b>
1) nabycie		0,00	35 740,00	122 500,00			158 240,00
2) przeniesienia		0,00					0,00
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 479,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 479,05</b>
1) sprzedaż		0,00					0,00
2) likwidacja		0,00	16 479,05				16 479,05
3) przeniesienia		0,00					0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>652 945,11</b>	<b>306 270,63</b>	<b>337 197,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 296 413,24</b>
<b>Umorzenie na początek roku</b>		<b>134 669,87</b>	<b>207 928,24</b>	<b>214 697,50</b>			<b>557 295,61</b>
<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>16 323,63</b>	<b>27 076,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 399,65</b>
1) amortyzacja		16 323,63	27 076,02				43 399,65
2) przeniesienia		0,00					0,00
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 479,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 479,05</b>
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja			16 479,05				16 479,05
3) inne							0,00
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>150 993,50</b>	<b>218 525,21</b>	<b>214 697,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>584 216,21</b>
<b>Zwiększenia, w tym</b>							
1) amortyzacja							
2) przeniesienie							
<b>Zmniejszenia, w tym</b>							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) inne							
<b>Wartość netto na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>518 275,24</b>	<b>79 081,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>597 356,68</b>
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>501 951,61</b>	<b>87 745,42</b>	<b>122 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>712 197,03</b>

### 1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwałe długoterminowe niefinansowe i finansowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie		nie dotyczy		
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długotrwałe aktywa finansowe w tym				
1) akcje i udziały				
2) .....				

### 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	
Wartość ( w zł)	

### 1. 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
		nie dotyczy		
<b>RAZEM</b>				

**1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych**

	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
.....								
.....								
Udziały								
.....								
.....								
Dłuższe papiery wartościowe								
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
<b>RAZEM</b>								

*nie dotyczy*

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Długoterminowych					
Krótkoterminowych	1 023 916,07	365 321,99	8 830,51	130,12	1 380 277,43
<b>RAZEM</b>	<b>1 023 916,07</b>	<b>365 321,99</b>	<b>8 830,51</b>	<b>130,12</b>	<b>1 380 277,43</b>



**1.8 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....		nie dotyczy			
Inne 1)..... 2).....					
<b>RAZEM</b>					

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	<b>RAZEM</b>
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe		nie dotyczy		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>RAZEM</b>				

**1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny, finansowy lub zwrotny**



### 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			Hipoteki
.....			Zastaw.....
.....	nie dotyczy		Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
<b>Razem</b>			

### 1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie

Zobowiązania warunkowe	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia	nie dotyczy	
.....		
.....		
<b>RAZEM</b>		

### 1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
.....		
.....		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	nie dotyczy	
.....		
.....		
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		



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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>w 2017 r.</b>	<b>w 2018 r.</b>
<b>Przychody występujące incydentalnie w tym:</b>	<b>468,46</b>	<b>0,00</b>
1) losowe - pożar - odszkodowania	468,46	0,00
2) pozostałe - darowizny (spadek)		
3) .....		
<b>Koszty występujące incydentalnie w tym :</b>		
1) losowe - pożar, zalanie - wartość strata		
2) .....		

**2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów**

**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**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Agnieszka Tulacz*

DYREKTOR  
*mgr Eugenia Jalkota*