

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. Graniczna 1, 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 01.01.2021 do 31.12.2021 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)

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

4.2. Sprawozdania: budżetowe z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej, sprawozdania w zakresie operacji finansowych oraz sprawozdania finansowe tj.: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki a także informacja dodatkowa.

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

4.3. 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 kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe to koszty już poniesione ale dotyczące przyszłych okresów, z uwagi na to, że w MOPS mają one nieistotny 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.

Pozostałe fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej.

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

4.4. 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.

4.5. 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 60/2019 Dyrektora MOPS z dnia 30 grudnia 2019 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.

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 WN i P	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku		58 467,46	58 467,46
Zwiększenia, w tym	0,00	0,01	0,01
1) nabycie (korekta księgowania)		0,01	0,01
2) przeniesienia			0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) przeniesienia			0,00
Wartość brutto na koniec roku	0,00	58 467,47	58 467,47
Umorzenie na początek roku	0,00	58 467,46	58 467,46
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja			0,00
2) przeniesienie			0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) inne			0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	58 467,47	58 467,47
Zwiększenia, w tym	0,00	0,01	0,01
1) amortyzacja		0,01	0,01
2) przeniesienie			0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) inne			0,00
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00

	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
Wartość brutto na początek roku		652 945,11	306 270,63	207 220,00			1 166 435,74
Zwiększenia ,w tym	0,00	0,00	23 333,10	0,00	0,00	0,00	23 333,10
1) nabycie		0,00	23 333,10	0,00			23 333,10
2) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	1 416,85	0,00	0,00	0,00	1 416,85
1) sprzedaż		0,00	0,00	0,00			0,00
2) likwidacja		0,00	1 416,85	0,00			1 416,85
3) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Wartość brutto na koniec roku	0,00	652 945,11	328 186,88	207 220,00	0,00	0,00	1 188 351,99
Umorzenia na początek roku	0,00	167 317,13	240 776,88	109 220,00	0,00	0,00	517 314,01
Zwiększenia, w tym	0,00	16 323,63	22 251,67	24 500,00	0,00	0,00	63 075,30
1) amortyzacja		16 323,63	22 251,67	24 500,00			63 075,30
2) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż		0,00	0,00	0,00			0,00
2) likwidacja		0,00	0,00	0,00			0,00
3) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	183 640,76	254 225,22	133 720,00	0,00	0,00	571 585,98
Zwiększenia, w tym	0,00	16 323,63	14 865,19	24 500,00	0,00	0,00	55 688,82
1) amortyzacja		16 323,63	14 865,19	24 500,00			55 688,82
2) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	1 416,85	0,00	0,00	0,00	1 416,85
1) sprzedaż		0,00	0,00	0,00			0,00
2) likwidacja		0,00	1 416,85	0,00			1 416,85
3) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Wartość nett na początek roku		485 627,98	65 493,75	98 000,00	0,00	0,00	649 121,73
Wartość netto na koniec roku	0,00	469 304,35	73 961,66	73 500,00	0,00	0,00	616 766,01

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

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale 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				0,00
Środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00
Długotrwałe aktywa finansowe w tym				0,00
1) akcje i udziały				0,00
2)				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	0,00

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

Grupa wg KŚT	Stan na 31.12.2020	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku 2021
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Akcje				0,00
.....				0,00
.....				0,00
Udziały				0,00
.....				0,00
.....				0,00
Dłuższe papiery wartościowe				0,00
.....				0,00
.....				0,00
Inne papiery wartościowe				0,00
.....				0,00
.....				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Opisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowych	2 282 616,79	588 719,02	159 656,05	457,08	2 711 222,68
RAZEM	2 282 616,79	588 719,02	159 656,05	457,08	2 711 222,68

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 31.12.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na rozpoczęcie postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....					0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....					0,00
Inne 1)..... 2).....					0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			RAZEM
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki				0,00
Emisji obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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...
.....			Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
RAZEM	0,00	0,00	

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		
.....		
RAZEM	0,00	0,00

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
.....		
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....		
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
.....		
.....		
RAZEM	0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

302 210,00

1.16 Inne informacje

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w bieżącym roku	
	Ogółem	w tym odsetki	Ogółem	w tym odsetki
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	W 2020 r.	W 2021 r.
Przychody występujące incydentalnie w tym:		
	8 476,91	18 884,10
1) losowe - pożar-odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe-darowizny (spadek)	8 476,91	18 884,10
3).....		
Koszty występujące incydentalnie w tym:		
	0,00	0,00
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat	0,00	0,00
2).....	0,00	0,00

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 budżetowych

2.5 Inne informacje

W ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wydatkowano środki w łącznej kwocie:

425 756,50

- a) z tego na Transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko SARS-Cov-2
- b) na realizację Programu "Wspieraj Seniora"

30 585,67
395 170,83

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 Tułacz

Główny Księgowy

18.03.2022

Data

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kaliszu

Iwona Niedźwiedz

Kierownik Jednostki