

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 01.01.2022 do 31.12.2022 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 użytkowania.

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 księgowo 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 68/2022 Dyrektora MOPS z dnia 30 grudnia 2022 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.

INFORMACJA DODATKOWA

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		58 467,47	58 467,47
Zwiększenia, w tym	0,00	7 380,00	7 380,00
1) nabycie		7 380,00	7 380,00
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	65 847,47	65 847,47
Umorzenie na początek roku	0,00	58 467,47	58 467,47
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja		0,00	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	65 847,47	65 847,47
Zwiększenia, w tym	0,00	7 380,00	7 380,00
1) amortyzacja		7 380,00	7 380,00
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
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	405 064,88	207 220,00			1 265 229,99
Zwiększenia ,w tym	0,00	0,00	31 119,00	0,00	0,00	0,00	31 119,00
1) nabycie		0,00	31 119,00	0,00			31 119,00
2) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	9 989,99	84 720,00	0,00	0,00	94 709,99
1) sprzedaż		0,00	0,00	84 720,00			84 720,00
2) likwidacja		0,00	9 989,99	0,00			9 989,99
3) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Wartość brutto na koniec roku	0,00	652 945,11	426 193,89	122 500,00	0,00	0,00	1 201 639,00
Umorzenia na początek roku	0,00	199 964,39	269 980,23	158 220,00	0,00	0,00	628 164,62
Zwiększenia, w tym	0,00	16 323,63	27 071,58	24 500,00	0,00	0,00	67 895,21
1) amortyzacja		16 323,63	27 071,58	24 500,00			67 895,21
2) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	8 450,12	84 720,00	0,00	0,00	93 170,12
1) sprzedaż		0,00	0,00	84 720,00			84 720,00
2) likwidacja		0,00	8 450,12	0,00			8 450,12
3) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	216 288,02	288 601,69	98 000,00	0,00	0,00	602 889,71
Zwiększenia, w tym	0,00	16 323,63	27 071,58	24 500,00	0,00	0,00	67 895,21
1) amortyzacja		16 323,63	27 071,58	24 500,00			67 895,21
2) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	8 450,12	84 720,00	0,00	0,00	93 170,12
1) sprzedaż		0,00	0,00	84 720,00			84 720,00
2) likwidacja		0,00	8 450,12	0,00			8 450,12
3) przeniesienia		0,00	0,00	0,00			0,00
Wartość nett na początek roku		452 980,72	135 084,65	49 000,00	0,00	0,00	637 065,37
Wartość netto na koniec roku	0,00	436 657,09	137 592,20	24 500,00	0,00	0,00	598 749,29

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 trwale				0,00
Środki trwale w budowie				0,00
Zaliczki na środki trwale 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 31.12.2021	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku 2022
		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	2 711 222,68	1 118 464,42	209 895,77		3 619 791,33
RAZEM	2 711 222,68	1 118 404,42	209 895,77	0,00	3 619 791,33

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 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na zobowiązania w sprawie sądowej 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	

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

Wyszczególnienie	W 2021 r.	W 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie w tym:	18 884,10	0,00
1) losowe - pożar- odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe- darowizny (spadek)	18 884,10	0,00
3).....		
Koszty występujące incydentalnie w tym:	0,00	0,00
1) losowe – pożar, zalenie-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: **243 185,11**

a) z tego na Transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko SARS-Cov-2 240,00

b) na realizację Programu "Korpus Wsparcia Seniorów" 242 945,11

W ramach Funduszu Pomocy Ukrainie wydatkowano środki w łącznej kwocie: **1 389 457,69**

a) na zadanie: Jednorazowe świadczenie pieniężne w wys.300 zł na osobę 1 135 260,00

b) na zadanie: Zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży 237 843,52

c) na zadanie :Bezplatna pomoc psychologiczna 16 339,17

d) na zadanie: Obsługa wpisu do ewidencji małoletnich 15,00

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Tutacz

Główny Księgowy

20.03.2023

Data

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kaliszu

Iwona Niedźwiedź

Kierownik Jednostki