

INFORMACJA DODATKOWA

1.1 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 Legnica

1.3 ul. Poselska 13

1.4 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Legnicy jest jednostką organizacyjną Gminy Legnica

Ośrodek działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U z 2004 r. , nr 64, poz. 593, z późn. zm.).Obowiązujące prawo - pomoc społeczna

- Uchwały Nr XIV/75/90 Miejskiej Rady Narodowej w Legnicy z dnia 25 kwietnia 1990 r. w sprawie utworzenia Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Ośrodek rozpatruje i analizuje potrzeby społeczne, biologiczne i psychiczne mieszkańców miasta w zakresie świadczeń z pomocy społecznej, dodatków mieszkaniowych, świadczeń rodzinnych oraz alimentacyjnych.

2. Informacja dodatkowa obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wszystkich jednostek wchodzących w skład struktur Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

4. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Zasady polityki rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem Nr16/2010 z dnia18 marca 2010r. Dyrektora Jednostki, zmienionym Zarządzeniem Nr 54/2010 z dnia 31 grudnia z 2010r, 33/2011 z dnia 30 września 2011r, 12/2012 z dnia 30 kwietnia 2012r, 4/2015 z dnia 04 marca 2015r. Metody wyceny aktywów i pasywów są następujące:

- Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego.Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiźnie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie wycenia się, uwzględniając koszty bezpośrednie i pośrednie poniesione od momentu podjęcia inwestycji aż do czasu przyjęcia środka trwałego do używania.

Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, a powyżej 10 000 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 192 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, a powyżej 10 000 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 192 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności podlega aktualizacji przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego gdy mamy do czynienia z:

- należnościami od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,

- przypadkiem oddalenia wniosku o upadłość, gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,

- należnościami kwestionowanymi przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega ponad 12 miesięcy,

- należnościami stanowiącymi równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,

- należnościami przeterminowanymi lub nieprzeterminowanymi o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

- Zapasy wycenia się według cen zakupu.
- Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujmowane są w wartości poniesionych kosztów, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- Rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat.
- Fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej.

5. Inne informacje:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Legnicy podlega zcentralizowanym zasadom podatku VAT, nie jest podatnikiem podatku CIT.

DYREKTOR
mgr Jerzy Konopski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Legnicy
mgr Magdalena Cholewa
(główny księgowy)

2019.03.20

(kierownik jednostki)

1.1. Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wykazanie	Zwiększenia		Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu		
		nabycie	przenieszenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja		inne	razem zmniejszenia
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	74 340,56			0,00			5 170,52	5 170,52	69 170,04
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	161 727,61			49 779,96				0,00	211 507,57
I	Razem wartości niematerialne i prawne	236 068,17	0,00	0,00	49 779,96	0,00	0,00	5 170,52	5 170,52	280 677,61
2.1.	Grunty	1 532 524,00			1 532 524,00				0,00	1 532 524,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 424 872,84		0,00	42 194,95				0,00	11 467 067,79
2.3.	Środki transportu	423 153,02			0,00				0,00	423 153,02
2.4.	Inne środki trwałe	2 601 613,63			237 866,89			42 593,09	42 593,09	2 796 887,43
2.	Razem środki trwałe	14 449 639,49	0,00	0,00	1 812 585,84	0,00	0,00	42 593,09	42 593,09	16 219 632,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.3+4)	14 449 639,49	0,00	0,00	1 812 585,84	0,00	0,00	42 593,09	42 593,09	16 219 632,24

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na początek okresu	amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenia – stan na koniec okresu
				aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	59 959,36	7 190,60			7 190,60			5 808,73	61 341,23
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	161 727,61		49 779,96		49 779,96			0,00	211 507,57
I	Razem wartości niematerialne i prawne	221 686,97	7 190,60	0,00	49 779,96	56 970,56	0,00	0,00	5 808,73	272 848,80
2.1.	Grunty					0,00			0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie					0,00			0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 488 091,57	289 651,23	1 740,42		291 391,65			0,00	5 779 483,22
2.3.	Środki transportu	423 153,02	0,00			0,00			0,00	423 153,02
2.4.	Inne środki trwałe	1 941 957,27	91 416,04		12 519,30	103 935,34		42 593,09	42 593,09	2 003 299,52
2.	Razem środki trwałe	7 853 201,86	381 067,27	1 740,42	12 519,30	395 326,99	0,00	42 593,09	0,00	8 205 935,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7 853 201,86	381 067,27	1 740,42	12 519,30	395 326,99	0,00	42 593,09	0,00	8 205 935,76

1.2. Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym		
dobra kultury		

1.3. Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych- NIE DOTYCZY

Lp.	Wykazanie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
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. Tabela 5. Grunty użytkowane w całości NIE DOTYCZY

Lokalizacja i numer działki	Treść	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)		X	X	X
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki		X	X	X
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
...				
...				
...				
Razem:		X	X	X
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				

1.5. Tabela 6. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środ. trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych. ...ków, w tym z tytułu umów leasingu - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Grunty						
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
3.	Urządzenia techniczne i maszyny						
4.	Środki transportu						
5.	Inne środki trwałe						
	Razem		0,00		0,00		0,00

1.6. Tabela 7. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych- NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Razem		0,00		0,00		0,00		0,00

1.7. Tabela 8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wykazanie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Odpłatność rodzin za pobyt w DPS	0,00	1 223,52		0,00	1 223,52
2.	Odpłatność rodzin za pobyt w DPS poza Legnicą	18 853,43	16 191,41	12 949,01	12 949,01	22 095,83
3.	Oplata za pobyt w Schronisku dla bezdomnych	5 842,71	868,65	4 302,21	4 302,21	2 409,15
4.	Należnie pobrane zasiłki celowe	2 354,00		2 354,00		0,00
5.	Należnie pobrane zasiłki okresowe	8 814,27	3 415,12	7 070,47	7 070,47	5 158,92
6.	Odsutki od nienależnie pobranych dodatków mieszkaniowych	3 204,04	96,98	3 204,04		96,98
7.	Należnie pobrane dodatki mieszkaniowe	18 040,44	2 702,20	17 677,89		3 064,75
8.	Należnie pobrane zasiłki stałe-śr własne gminy	3 299,29		3 299,29		0,00
9.	Należnie pobrane zasiłki stałe-dotacja celowa gmina	82 593,47	6 369,98	70 263,96		18 699,49
10.	Grzywny, nawiązi sądowe na rzecz MOPS		2 100,00			2 100,00
11.	Należności od pracowników	476,09		476,09		0,00
12.	Należnie pobrana pomoc dla opiekuna prawnego	878,30		771,60		106,70
13.	Oplata za usługi opiekuńcze	91 416,49	8 008,59	36 980,52		62 444,56
14.	Oplata za specjalistyczne usługi opiekuńcze	14,00		14,00		0,00
15.	Odsutki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	891,34	3 155,39	224,45		3 822,28
16.	Należnie pobrane świadczenia wychowawcze	11 275,31	5 250,00	3 000,31		13 525,00
17.	Odsutki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych oraz funduszu alimentacyjnego	113 082,93	4 873,81	21 353,14		96 603,60
18.	Należnie pobrane świadczenia rodzinne	174 347,66	7 942,84	28 717,40		153 573,10
19.	Należnie pobrane zaliczki alimentacyjne	20 243,40		4 553,40		15 690,00
20.	Należnie pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego	112 856,70	4 726,61	23 284,61		94 298,70
21.	Oplata rodziców za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej	25 776,54	6 847,40	10 304,52		22 319,42
22.	Odsutki za nieterminowe wpłaty rodziców za pobyt dzieci w rodzinie zastępczej	5 198,17	391,05	2 670,35		2 918,87
23.	Należnie pobrana pomoc dla rodzin zastępczych	13 625,17	3 000,00	9 019,14		7 606,03
24.	Oplata rodziców za pobyt dziecka w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	46 978,05	2 429,10	17 767,66		31 639,49
25.	Odsutki za nieterminowe wpłaty rodziców za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	6 720,15	786,58	4 407,33		3 099,40
26.	Należnie pobrana pomoc na usamodzielnienie	15 136,40	387,10	13 567,58		1 955,92
	Razem	781 918,35	80 866,33	298 232,97	0,00	564 551,71

1.8. Tabela 9. Informacja o stanie rezerw - NIE DOTYCZY

Lp.	Wykazególnienie (rodzaj rezerwy według celu utworzenia)	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	wykorzystanie	rozwiązanie	
1. ...						
2. ...						
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Tabela 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wykazególnienie	Okres wymagalności						Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		
		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	
1. ...								
2. ...								
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.10. Tabela 11. Kwota 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 - NIE DOTYCZY

Wykazególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11. Tabela 12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń - NIE DOTYCZY

Lp.	Wykazególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązań	Wykazególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1. ...				
2. ...				
Razem		0,00		0,00

1.12. Tabela 13. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1. ...				
2. ...				
Razem		0,00		0,00

1.13. Tabela 14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Prenumerata przeciwdziałanie alkoholizmowi	52,33	57,58
2.	Prenumerata DPS	223,35	239,70
3.	Licencje na oprogramowanie DPS ul. Grabskiego 11	0,00	14 321,11
4.	Polisa ubezpieczeniowa DPS ul. Grabskiego 11	1 201,83	1 130,25
5.	Polisa ubezpieczeniowa DPS ul. Kubusia Puchatka 4	6 401,67	3 484,00
6.	Prenumera DDP	446,70	510,06
7.	Prenumera Schronisko dla bezdomnych	0,00	323,71
8.	Polisa ubezpieczeniowa Schronisko dla bezdomnych	0,00	172,67
9.	Prenumerata MOPS	2 298,51	4 422,85
10.	Licencje na oprogramowanie MOPS	638,60	0,00
11.	Licencje na oprogramowanie, opieka autorska MOPS	17 139,85	4 507,00
12.	Polisa ubezpieczeniowa MOPS	1 867,00	1 736,00
13.	Licencja i nadzór nad programem - Świadczenia wychowawcze	0,00	216,48
14.	Licencja i nadzór nad programem - Świadczenia rodzinne	0,00	555,96
15.	Licencje na oprogramowanie Ziobek ul. Krzemieniecka - Filia	508,10	0,00
16.	Aplikacja "i- przedszkole" Ziobek nr 1	0,00	519,95
17.	Aplikacja "i- przedszkole" Ziobek nr 2	0,00	519,95
18.	Aplikacja "i- przedszkole" Ziobek nr 3		519,95
19.	Aplikacja "i- przedszkole" Ziobek nr 4		519,95
20.	Aplikacja "i- przedszkole" ul. Krzemieniecka - Filia Dziecka		571,95
21.	Licencje na oprogramowanie Rodzinny Dom Dziecka		7 344,33
22.	Nadzór nad programem Rodzinny Dom Dziecka	0,00	2 423,10
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	30 777,94	44 098,55
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Tabela 15. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1. ...		
2. ...		
Razem		0,00

1.15. Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	
		liczba pracowników	wartość w zł
1.	Nagrody jubileuszowe	70	425 466,12
2.	Odprawy emerytalne	21	465 495,86
3.	Odprawy rentowe	0	0,00
	Razem	91	890 961,98

1.16. Tabela 16. Inne informacje - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie

2.1. Tabela 17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2. Tabela 18. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w bieżącym roku		Koszty wytworzenia w bieżącym roku w tym:	
		ogółem	odsetki	ogółem	odsetki
1.					
2.					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3. Tabela 19. Kwota poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - NIE DOTYCZY

Lp.	Kwota przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter przychodów lub kosztów
1.		
2.		
	Razem	0,00

2.4. - NIE DOTYCZY

2.5. - NIE DOTYCZY

3. - NIE DOTYCZY

Legnica, 12.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Legnicy

mgr Magdalena Cholewa

DYREKTOR

mgr Jerzy Kąkolowski