

Rozporządzenia 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911, z 2018 r. poz. 2471)

INFORMACJA DODATKOWA

Data wpływu:	30. 03. 2022	Nr dz.
Urząd Miejski w Łasku		
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA		
Wzrost załączników:	
Znak:	
Podpis:	

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasku
1.2	siedzibę jednostki
	98-100 Łask ul. Batorego 31
1.3	adres jednostki
	98-100 Łask ul. Batorego 31
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1680 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela 1.2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 1.4
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy

Julin
mgr. Jolanta Rusin
(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Międzyzakładowego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku

Tamara Szytko
mgr. Tamara Szytko
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia							Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
			nabyte/zakup	niedopłacone otrzymane	z inwestycji	ujawnione w trakcie inwentaryzacji	przemieszczenie wewnętrzne	inne	sprzedaż	likwidacja	niedopłacone przekazane	niedobory wykazane w inwentaryzacji	przemieszczenie wewnętrzne		inne	
1	Środki trwałe	1 925 512,38	0,00	0,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 082,90	0,00	0,00	0,00	1 968 562,38
1.1	Grunt	26 744,49														26 744,49
1.1.1	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom															
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 812 960,59			43 050,00											1 856 010,59
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	85 807,30										5 082,90				80 724,40
1.4	Środki transportu															
1.5	Inne środki trwałe															
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)															
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)															
4.	Wartości niematerialne i prawne	69 114,55														69 114,55
	SUMA (1+2+3+4)	1 994 626,93		0,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 082,90	0,00	0,00	0,00	2 032 594,03
	w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zwm)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miejskiego w Łasku)

2) przesunąć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami (w tym pomiędzy jednostkami a UM w Łasku)

Główny Księgowy

mgr Jolanta Rusin

2022-03-30

Kierownik Miasto - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku

mgr Tarnowski
Strona 20

Tabela 1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			niedopłatnie otrzymane	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przenieszenie wewnętrzne	inne	sprzedaż	likwidacja	niedopłatnie przekazane	przenieszenie wewnętrzne	
1	Umorzenie środków trwałych	1 650 363,93		6 389,48				5 082,90			1 651 670,51
1.1	Grunt										
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 564 556,63		6 389,48				5 082,90			1 570 946,11
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	85 807,30									80 724,40
1.4	Umorzenie środków transportu										
1.5	Umorzenie innych środków trwałych										
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	69 114,55									69 114,55
SUMA (1+2)		1 719 478,48	x	6 389,48	x	x	x	5 082,90	x	x	1 720 785,06

w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zwf)

* dotyczy przenieszeń wewnętrznych:

- 1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miejskiego w Łasku)
- 2) przesunąć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Miejskim w Łasku)

Główny księgowy
mgr Jolanta Rusin

Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku
mgr Barbara Tymko

2022-03-30

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto, rodzaj	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	26 744,49			26 744,49
2.					
3.					
Razem:		26 744,49			26 744,49

Informacje dotyczą gruntów przyjętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostkę w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego. W przypadku, gdy jednostka nie posiada wiedzy o wartości gruntu użytkowanego przez nią wieczysto, podać można wartość umowy wieczystego użytkowania, czyli wartość początkową, w jakiej grunty użytkowane wieczysto zostały zaewidencjonowane (w wartości początkowej na koncie 011). Rodzaj wartości gruntu powinien być jednoznacznie wskazany.

Główny Księgowy

mgr Jolanta Rusin

2022-03-30

Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku

mgr Tamasz Szymko

Tabela 1.5 – Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość pozabilansowa
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu		
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	311 808,97	-
	w tym: umów leasingu		
(SUMA 1+2+3)		311 808,97	-

Główny księgowy
mgr Jolanta Rusin

Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku
mgr Tama

Tabela 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia (brutto), § 4010	2 081 386,43
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (§ 4040)	139 644,81
3.	Składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (§ 4110, § 4120)	343 923,81
4.	Nagrody jubileuszowe (§ 4010)	57 016,80
5.	Odprawy emerytalne i rentowe (§ 4010)	20 160,00
6.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop (§ 4010)	-
7.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440)	70 989,06
8.	Inne świadczenia pracownicze*	12 581,82
SUMA (1+2+3+4+5+6+7+8)		2 725 702,73

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwi roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Główny księgowy

mgr Jolanta Rusin

Kierownik Wydziału Pomocy Społecznej w Łasku
mgr Tarnacka