

**Miejsko - Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej w Łasku  
98-100 Łask**

**ul. Stefana Batorego 31**

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)

**1**

**BIURO OBSŁUGI INTERESANTA**

Data wpływu: **30. 03. 2020** Nr dz.

Ilość załączników .....

Znak ..... Podpis *[signature]*


**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 2019 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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 wieczyście
	Tabela 1.4
1.5.	wartość nieamortyzowanych 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną 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  
  
 mgr Jolanta Rusin  
 (główny księgowy)

2020-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku

  
 mgr Tamara Szymko  
 (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	0,00	12000,00	1295298,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1307298,25
1.1	Grunt			26744,49											26744,49
1.1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			26744,49											26744,49
1.2	Buildynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			1268553,76											1268553,76
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		12000,00												12000,00
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	69114,55													69114,55
	<b>SUMA (1+2+3+4)</b>	<b>69114,55</b>	<b>12000,00</b>	<b>1295298,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1376412,80</b>
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 zzwf)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

\* dotyczy przenieszeń wewnętrznych:

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

2) przesunięć 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

Kierownik Nieruchomości i Inwestycji  
Odziałka Finansów i Inwestycji w Łasku

mgr Teresa Dziwnko

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

l.p.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			niedopłatnie otrzymane	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przenieszczenie wewnętrzne	inne	sprzedaż	likwidacja	niedopłatnie przekazane	przenieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych	73807,30	0,00	1025780,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1099587,77
1.1	Gruntły											
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej			1013780,47								1013780,47
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	73807,30		12000,00								85807,30
1.4	Umorzenie środków transportu											
1.5	Umorzenie innych środków trwałych											
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	69114,55										69114,55
<b>SUMA (1+2)</b>		142921,85	0,00	1025780,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1168702,32

W tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnp nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)

\* dotyczy przenieszeń wewnętrznych:

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

Magdalena Rusin

mgr Tania Szarymko

Strona 21



Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie, rodzaj	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	26 744,49			26 744,49
2.					
3.					
<b>Razem:</b>		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 wieczystie, podać można wartość umowy wieczystego użytkowania, czyli wartość początkową, w jakiej grunty użytkowane wieczystie zostały zawnieszczone (w wartości początkowej na koncie 011). Rodzaj wartości gruntu powinien być jednoznacznie wskazany.

Główny Księgowy  
mgr Jolanta Rusin

  
Kierownik Biura  
Kierownik Biura

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 trwałe używane na podstawie umów najmu		
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	281 517,78	-
	w tym: umów leasingu		
	(SUMA 1+2+3)	281 517,78	-

Główny Księgowy  
mgr Jolanta...

Krzysztof...  
Dziękuję za...  
mgr Tomasz Szymbko



Tabela 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia (brutto), § 4010	1 892 200,96
2.	Dodatkové wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (§ 4040)	113 854,72
3.	Składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (§ 4110, § 4120)	352 196,21
4.	Nagrody jubileuszowe (§ 4010)	19 011,00
5.	Odprawy emerytalne i rentowe (§ 4010)	25 965,60
6.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop (§ 4010)	1 029,10
7.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440)	58 581,41
8.	Inne świadczenia pracownicze*	6 126,54
<b>SUMA (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>		<b>2 468 965,54</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia 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

mgr Tamasz Szajnino