


Urząd Miejski w Łasku	4
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
Data wpływu	30.09.2022
Ilość załączników	
Znak	Podpis 

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

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 w całości
	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.	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

mgr Jolanta Rusin

(główny księgowy)

2023-06-28

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Miejsko-Gminnego
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
			nabycie/zakup	nieodpłatnie otrzymane	z inwestycji	ujawnione w trakcie inwentaryzacji	przemieszczenie wewnętrzne	inne	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	niedobory wykazane w inwentaryzacji	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Środki trwałe	1 963 479,48	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	9 412,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 954 066,68
1.1	Grunty	26 744,49													26 744,49
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 856 010,59													1 856 010,59
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	80724,40								9 412,80					71 311,60
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)		2 032 594,03		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	9 412,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 181,23
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 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

2023-03-28

Kierownik Miejskiego Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku
mgr Tamara Szymko

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
			nieodpłatnie otrzymane	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne	inne	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych	1 651 670,51		7 126,61				9 412,80				1 649 384,32
1.1	Grunty											
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 570 946,11		7 126,61								1 578 072,72
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	80 724,40						9 412,80				71 311,60
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)		1 720 785,06		7 126,61				9 412,80				1 718 498,87
w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		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) 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

mgr Jolanta Rusin

2023-03-28

Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku

mgr Tamara Szymko

Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe (Aktywa: A.I, A.II, A.III) w tym:				
1.1.	Środki trwałe w budowie				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe				
SUMA (1+2)		0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
mgr Jolanta Rusin

2013-03-28

Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku
mgr Tamara Szymko

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

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

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

Główny Księgowy
mgr Jolanta Rusin

2023-03-28

Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku
mgr Tamara Szymko

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych 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	304 682,36	-
	w tym: umów leasingu		
(SUMA 1+2+3)		304 682,36	-

Główny Księgowy

 mgr Jolanta Rusin

2023-03-28

Kierownik Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku

 mgr Tamara Szymko

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia (brutto), § 4010	2 450 712,22
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (§ 4040)	151 028,10
3.	Składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (§ 4110, § 4120)	420 358,86
4.	Nagrody jubileuszowe (§ 4010)	15 957,00
5.	Odprawy emerytalne i rentowe (§ 4010)	-
6.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop (§ 4010)	-
7.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440)	76 265,17
8.	Inne świadczenia pracownicze*	14 370,00
SUMA (1+2+3+4+5+6+7+8)		3 128 691,35

* 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

2023-03-28

Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasku

mgr Tamara Szymko