

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)

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 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2023 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.	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
	Nie dotyczy
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  
*[Signature]*  
 (Główny Księgowy)  
 (Główny Księgowy) Rusin

2024-03-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
 Miejskiego Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej  
*[Signature]*  
 mgr inż. Rafał Dąbrowski  
 (Kierownik jednostki)

**Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia (brutto), § 4010	2 814 982,89
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (§ 4040)	187 416,65
3.	Składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (§ 4110, § 4120)	516 652,45
4.	Nagrody jubileuszowe (§ 4010)	25 422,00
5.	Odprawy emerytalne i rentowe (§ 4010)	98 204,00
6.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop (§ 4010)	-
7.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440)	81 280,69
8.	Inne świadczenia pracownicze*	13 574,00
<b>SUMA (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>		<b>3 737 532,68</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  
Miejsko-Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
mgr inż. Rafał Dąbrowski

**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	14 554,11		41 298,60
2.					
3.					
<b>Razem:</b>		26 744,49	14 554,11		41 298,60

Informacje dotyczą gruntów przejętych (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 zaewidencjonowane (w wartości początkowej na koncie 011). Rodzaj wartości gruntu powinien być jednoznacznie wskazany.

Główny Księgowy  
mgr Jolanta Rusin

Kierownik  
Miejsko-Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
mgr inż. Rafał Dąbrowski

**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	1649384,32										2390759,70
1.1	Grunty											
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1578072,72	2311734	7714,10						1578072,72		2319448,10
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	22549,60										22549,60
1.4	Umorzenie środków transportu	48762,00										48762
1.5	Umorzenie innych środków trwałych											
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	69 114,55										69 114,55
<b>SUMA (1+2)</b>		1718498,87	2311734	7714,10						1578072,72		2459874,25
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

Kierownik  
Miejsko-Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
mgr inż. Rafał Dąbrowski

**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	1954066,68	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2839193,22
1.1	Grunty	26 744,49		41298,60							26744,49				41298,60
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		2620298,02							1856010,59				2620298,02
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	22549,60													22549,60
1.4	Środki transportu	48762	106285												155047
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
<b>SUMA (1+2+3+4)</b>		2023181,23	106285	2661596,62		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1882755,08	0,00	0,00	0,00	2908307,77
<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)</b>		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

Kierownik  
Miejsko-Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
mgr inż. Rafał Dąbrowski