

91a

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lasinie
1.2	siedzibę jednostki Lasin
1.3	adres jednostki ul. Radzyńska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <u>01-01-2021 - 31.12.2021</u>
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) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. a) składnik majątku o wartości początkowej równej lub wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - finansuje się ze środków inwestycyjnych - wycenia się na dzień wprowadzenia do ewidencji według ich wartości początkowej stanowiącą cenę nabycia - amortyzacji dokonuje się według zasad i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - odpisy aktualizujące rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania - umorzenia dokonuje się jednorazowo za okres całego roku - prowadzi się ewidencję szczegółową w postaci księgi inwentarzowej - zakończenie amortyzacji następuje z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową b) składniki majątku o wartości poniżej 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - finansuje się ze środków na bieżące wydatki - umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania - prowadzi się ewidencję ilościowo - wartościową w postaci ksiąg inwentarzowych - ewidencję ilościowo-wartościową objęte są składniki o wartości powyżej 500 zł lub szczególnie ważne dla jednostki - pozostałe środki trwale o wartości niższej niż 500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej - pozostałe środki trwale ujmuje się w grupy obejmujące takie same lub zbliżone rodzajowo przedmioty 2. Ustalenie wyniku finansowego metodą porównawczą (przeksięgowanie kosztów, które jednostka ewidencjonuje na kontach zespołu 4) na konto 860 "Wynik finansowy".
5.	inne informacje
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 nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela nr 2

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Tabela nr 3
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 nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 5
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)	Tabela nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 7
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	Tabela nr 8
b)	powyżej 3 do 5 lat	Tabela nr 8
c)	powyżej 5 lat	Tabela nr 8
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	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 9
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	Tabela nr 10
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	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 11
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela nr 12
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	Tabela nr 13
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela nr 14
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Ośrodka Pomocy Społecznej
Beata Hinz

.....04-04-2022 r.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Barbara Heinrich

Tabela nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Pomieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.212,68	-	-	-	-	-	-	-	-	31.212,68
II.	ŚRODKI TRWAŁE	129.402,89	-	274.284,97	-	274.284,97	-	-	-	-	403.687,86
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Budynki i budowle	-	-	205.614,91	-	205.614,91	-	-	-	-	205.614,91
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Urządzenia techniczne	4.800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	4.800,00
8.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	124.602,89	-	68.670,06	-	68.670,06	-	-	-	-	193.272,95

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.212,68	-	-	-	-	-	31.212,68	-	-
II.	SRODKI TRWAŁE	129.402,89	-	71.240,24	107.477,62	178.717,86	-	308.120,75	-	95.567,11
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Budynki i budowle	-	-	2.570,18	107.477,62	110.047,80	-	-	-	95.567,11
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Urządzenia techniczne	4.800,00	-	-	-	-	-	4.800,00	-	-
8.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	124.602,89	-	68.670,06	-	68.670,06	-	193.272,95	-	-

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniem czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4 +5 - 6)	Wartość końcowa - aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	-	-	-	-	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie)	-	-	-	-	-	-
1.		-	-	-	-	-	-
2.		-	-	-	-	-	-
3.		-	-	-	-	-	-
4.		-	-	-	-	-	-
5.		-	-	-	-	-	-
.....		-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

Tabela nr 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych Wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość	-	-	-	-
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość	-	-	-	-
	OGÓLEM	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość	-	-	-	-

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie w związku z nabyciem prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Tabela nr 4 Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	0	Grunty	-	-	-	-
2.	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
7.	6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
8.	7	Środki transportu	-	-	-	-
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
10.	9	Inwentarz żywy	-	-	-	-

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Dane do wypełniania tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

Tabela nr 5 Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość udziałów	Ilość	Wartość udziałów	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	-	-	-	-	-	-
1.		-	-	-	-	-	-
2.		-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-
II	Udziały	-	-	-	-	-	-
1.		-	-	-	-	-	-
2.		-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-
III	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
1.		-	-	-	-	-	-
2.		-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

Dane wynikające z konta 030

Tabela nr 6 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu funduszu Alimentacyjnego	2.570.968,56	326.353,41	121.847,19	-	2.775.474,78
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	342.725,27	-	-	-	342.725,27
3.		-	-	-	-	-
4.		-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-
	OGOLEM	2.913.693,83	326.353,41	121.847,19	-	3.118.200,05

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art.35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Tabela nr 7 Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Z...miany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM	-	-	-	-	-

Tabela nr 11 Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	32.456,60
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	-
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	-
4.	Inne świadczenia pracownicze*	4.432,68
	OGÓLEM	36.889,28

*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.

Tabela nr 12 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM	-	-	-	-	-

Tabela nr 13 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie zrealizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
...	-	-	-	-
	OGÓLEM	-	-	-

Tabela nr 14 Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Przychody	-
1.	-	-
2.	-	-
...	-	-
II	Koszty	-
1.	-	-
2.	-	-
...	-	-