


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej ul. 3-go Maja 24A 21-100 Lubartów	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 004180246		<p style="text-align: center;">B44112FCB7867713</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna księgowa

Monika Więsyk
Monika Więsyk

(główny księgowy)

2023.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lubartowie

Marzena Jedut
Marzena Jedut

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna księgowa

Monika Więsyk

Monika Więsyk
(główny księgowy)

2023.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lubartowie

Marzena Jedut

Marzena Jedut
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. 3-Maja 24A, 21-100 Lubartów
1.3	adres jednostki
	ul. 3-Maja 24A, 21-100 Lubartów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2021r. poz. 217) oraz z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 2020r. poz. 342).</p> <p>2. Księgi rachunkowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzone są w siedzibie jednostki z zastosowaniem programów komputerowych, zgodnie z zakładowym planem kont w języku polskim w PLN.</p> <p>3. Wszystkie operacje gospodarcze ujmwane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>4. Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w układzie porównawczym. Wynik finansowy ustalony jest na koncie 860. Koszty ewidencjonowane są w zespole 4 wg rodzajów w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków. Przychody ewidencjonowane są w zespole 7 wg źródeł pochodzenia przychodów w podziale klasyfikacji budżetowej dochodów.</p> <p>5. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy - pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł a nie przekraczającej wartości 10.000,00 zł, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, podatne do używania, w dniu przekazania amortyzowane są jednorazowo - księgi inwentarzowe ilościowo-wartościowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości równej 1.000,00 zł lub poniżej 1.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej i zaliczane są w dniu przyjęcia w koszty, z wyjątkiem mebli (z wyłączeniem krzeseł, foteli obrotowych i stolików) i dywanów, które bez względu na wartość podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej oraz pozostałych obcych środków trwałych przyjętych do użytkowania, które są ewidencjonowane ilościowo-wartościowo. Dziurkaczki, zszywacze zalicza się do materiałów biurowych - środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej kwoty 10.000,00 zł o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i podatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Ośrodka

- wartości niematerialne i prawne to rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej kwoty 10.000,00 zł o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby Ośrodka
- nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość przyjęto do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub które postawiono w stan likwidacji, zbytu lub stwierdzono ich niedobór
- amortyzacji dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- wartość początkową środka trwałego przyjętego do użytkowania powiększa się o sumę wydatków poniesionych na jego ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przewyższa kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł
- materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz surowce do przygotowywania posiłków w Dziennym Domu Pomocy Społecznej przekazywane są bezpośrednio do zużycia i ujmowane całościowo w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur zakupu wraz z podatkiem VAT
- należności długoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty wg wartości netto, czyli pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności
- zobowiązania krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, długoterminowych brak
- środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, zagraniczne środki pieniężne nie występują
- fundusze wycenia się w wartości nominalnej

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
Środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość BZ
1	GRUPA 0 Grunty	182 472,00	0,00	5 640,00	176 832,00
2	GRUPA 1 Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 461 731,47	0,00	0,00	1 461 731,47
3	GRUPA 4 Urządzenia techniczne i maszyny	59 795,73	0,00	3 677,59	56 118,14
4	GRUPA 7 Środki transportu	18 369,23	0,00	0,00	18 369,23
5	GRUPA 8 Narządy, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	26 380,20	0,00	0,00	26 380,20
	SUMA	1 748 748,63	0,00	9 317,59	1 739 431,04

Tabela 2
Umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość BZ
1	GRUPA 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	GRUPA 1 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	494 475,94	36 543,24	0,00	531 019,18
3	GRUPA 4 Urządzenia techniczne i maszyny	41 568,30	5 756,03	3 677,59	43 646,74
4	GRUPA 7 Środki transportu	18 369,23	0,00	0,00	18 369,23
5	GRUPA 8 Narządy, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	26 380,20	0,00	0,00	26 380,20
	SUMA	580 793,67	42 299,27	3 677,59	619 415,35

Tabela 3
Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość BZ
1	Wartości niematerialne i prawne	43 893,80	0,00	0,00	43 893,80
	SUMA	43 893,80	0,00	0,00	43 893,80

Tabela 4
Umorzenie wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość BZ
1	Wartości niematerialne i prawne	43 893,80	0,00	0,00	43 893,80
	SUMA	43 893,80	0,00	0,00	43 893,80

Tabela 5
Pozostałe środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość BZ
1	Pozostałe środki trwałe	458 164,78	23 560,36	49 912,59	431 812,55
	SUMA	458 164,78	23 560,36	49 912,59	431 812,55

Tabela 6
Umorzenie pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość BZ
1	Pozostałe środki trwałe	458 164,78	23 560,36	49 912,59	431 812,55
	SUMA	458 164,78	23 560,36	49 912,59	431 812,55

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

7.873,43

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)

Tabela 7
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe	1 268 160,83	0,00	77 285,05	1 190 875,78
2.1.	Zaliczka alimentacyjna (BP)	629 509,12	0,00	38 642,52	590 866,60
2.2.	Zaliczka alimentacyjna (JST)	629 509,11	0,00	38 642,53	590 866,58
2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	9 142,60	0,00	0,00	9 142,60
	SUMA	1 268 160,83	0,00	77 285,05	1 190 875,78

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 według pozycji bilansu 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
	Wypłacone świadczenia pracownicze – 27 356,52 zł w tym: Odprawa emerytalna – 11 520,00 zł, Nagrody jubileuszowe – 12 785,20 zł, Ekwiwalent za urlop – 3 051,32 zł.
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	
	Monika Więsyk	2023-03-31
	Marzena Jedut	
Monika Więsyk	Elektronicznie podpisany przez Monika Więsyk Data: 2023.03.31 13:50:12 +02'00'	Marzena Jedut
		Elektronicznie podpisany przez Marzena Jedut Data: 2023.03.31 13:51:50 +02'00'
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Główna księgową

Monika Więsyk

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lubartowie

Marzena Jedut