

INFORMACJA DODATKOWA:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021.

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Miejskie Centrum Pomocy Społecznej

1.2. Siedziba jednostki:

Pabianice,

1.3. Oddziały/File:

Pabianice, ul. Partyzancka 31, ul. Konopnickiej 39, ul. Cicha 24, ul. Jana Pawła II 68

1.4. Adres jednostki:

95-200 Pabianice, ul. Gdańska 7

1.5. NIP: 7311875388

REGON: 473215122

1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

1) 88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

Działalność drugorzędna:

1) nie dotyczy

Miejskie Centrum Pomocy Społecznej działa na podstawie Uchwały Rady Miasta Pabianic z dnia 29.10.2003 roku nr XVII/135/03

Forma organizacyjno - prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

~~- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice~~

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka/zakład nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez *Miejskie Centrum Pomocy Społecznej* w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe *Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej* z siedzibą w Pabianicach, ul. Gdańska 7 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w Miejskim Centrum Pomocy Społecznej zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora/Kierownika Nr 4/2018 z dnia 19/03/2018 w sprawie wprowadzenia Zasad/Polityki Rachunkowości

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000,- zł ujmowane są jedynie w ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych. Pozostałe składniki majątku o wartości przekraczającej 1.000,- zł a nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia lub zakupu. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości przekraczającej 1.000,- zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, o wartości nieprzekraczającej 1.000,- zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania i są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według – na dzień bilansowy jednostka nie posiada nieruchomości

Udziały i akcje zostały wycenione według – na dzień bilansowy jednostka nie posiada akcji i udziałów

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według – na dzień bilansowy jednostka nie posiada innych aktywów finansowych

Należności wycenione zostały w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności.

Zapasy materiałów wycenia się według cen nabycia lub zakupu

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny zakupu

Odpisy aktualizujące tworzy się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności w oparciu o informacje od organu egzekucyjnego. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności.

Rezerwy tworzone są nie dotyczy

Inne do uzupełnienia (...)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie prowadzi się

8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela 1.1.1.

LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych										Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+9-16)			
			Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej								
			Przychody*	Przemieszczenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST		Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	114 018,91	1 099,00					1 099,00							0,00	115 117,91
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne							0,00							0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	114 018,91	1 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 117,91
2.1.	Grunty (grupa 0)							0,00							0,00	0,00
2.1.1.	Grunty, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wliczone innym podmiotom							0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	286 067,00						0,00							0,00	286 067,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	769 207,22	32 367,93					32 367,93			2 140,00				2 140,00	799 435,15
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	399 750,00						0,00							0,00	399 750,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	1 114 967,09	69 032,39					69 032,39	11 041,63			847,00			11 888,63	1 172 110,85
2.	Razem środki trwałe	2 569 991,31	101 400,32	0,00	0,00	0,00	0,00	101 400,32	11 041,63	0,00	2 140,00	847,00	0,00	0,00	14 028,63	2 657 363,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 569 991,31	101 400,32	0,00	0,00	0,00	0,00	101 400,32	11 041,63	0,00	2 140,00	847,00	0,00	0,00	14 028,63	2 657 363,00

Tabela 1.1.2.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)		Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	114 018,91	1 099,00			1 099,00					0,00	115 117,91	0,00	0,00
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	114 018,91	1 099,00	0,00	0,00	1 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 117,91	0,00	0,00
2.1.	Grunty (grupa 0)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotem					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)		7 151,68			7 151,68						7 151,68	286 067,00	278 915,32
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	726 368,67	64 496,82			64 496,82		2 140,00			2 140,00	788 725,49	42 838,55	10 709,66
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	101 485,25	79 950,00			79 950,00					0,00	181 435,25	298 264,75	218 314,75
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	1 086 017,09	78 682,39			78 682,39	11 888,63				11 888,63	1 152 810,85	28 950,00	19 300,00
2.	Razem środki trwałe	1 913 871,01	230 280,89	0,00	0,00	230 280,89	11 888,63	2 140,00	0,00	0,00	14 028,63	2 130 123,27	656 120,30	527 239,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 913 871,01	230 280,89	0,00	0,00	230 280,89	11 888,63	2 140,00	0,00	0,00	14 028,63	2 130 123,27	656 120,30	527 239,73

Lp.	Roliczenie konta 071 i 072	Wartość:
1.	Umorzenie wartości niematerialnych	115 117,91
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	
3.	Umorzenie środków trwałych	383 307,77
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 746 815,50
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	
	Razem	2 245 241,18

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Jednostka nie dysponuje takimi danymi

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym

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.

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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).

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

PHYSICS DEPARTMENT

PHYSICS 351

LECTURE 1

MECHANICS

1.1. Kinematics

1.2. Dynamics

1.3. Energy

1.4. Angular momentum

1.5. Oscillations

1.6. Relativity

1.7. Quantum mechanics

1.8. Statistical mechanics

1.9. Thermodynamics

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.20XXr.							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	48 668,27	0,00	0,00	0,00	0,00	48 668,27
Ogółem		48 668,27	0,00	0,00	0,00	0,00	48 668,27

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Jednostka nie tworzyła rezerw

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).

Jednostka nie zawierała umów leasingu.

a1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazane 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 kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Jednostka nie otrzymywała gwarancji i poręczeń

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	128 987,15	128 987,15
2.	Odprawy emerytalne	0,00	27 842,40	27 842,40
3.	Inne świadczenia	194 280,00	0,00	194 280,00
Wypłaty razem		194 280,00	156 829,55	351 109,55

1.16. Inne informacje.

Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	0,00
2	
3	
4	
Razem		0,00

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	207 019,51	296 693,80
2.	Należności z funduszu socjalnego	111 952,50	136 794,45
3.	Pozostałe należności	40 826 548,74	42 145 739,17
Razem		41 145 520,75	42 579 227,42

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Przychody	19 392,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	19 392,00	0,00
	sprzedaż samochodu Warsztatów Terapii Zajęciowej	19 392,00	0,00
	zwrot wydatków związanych z odpłatnością w DPS	0,00	0,00
	darowizna na realizację projektu we współpracy z firmą IKEA	0,00	0,00
2.	Koszty	79 212,74	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	79 212,74	0,00
	wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID – 19	69 384,74	0,00
	wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID – 19 – środki otrzymane z PFRON	9 828,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

2.4 Informacje 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, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	122,50
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8,00
3.	Uczniowie	0,00
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	4,00
Ogółem		134,50

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej				
Lp.	Wyszczególnienie – Nazwa zadania z treści umowy	Wartość dofinansowania	Kwota poniesionych wydatków z UE na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu	Kwota poniesionych wydatków jako wkład własny na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu
1	2	3	4	5
1.	Nie ma jak rodzina – pabianicki program usług wspierających	1 887 648,50	1 305 411,05	322 340,00
2.	Droga do przemiany – aktywizacja społeczna, edukacyjna i zawodowa	999 304,08	482 862,72	66 649,60
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
Ogółem		2 886 952,58	1 788 273,77	388 989,60

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

nie dotyczy

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

nie dotyczy

3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

nie dotyczy

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krzysztof Jaros

Główny księgowy

31. 03. 2022

rok,m-c, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej
w Pabianicach

Katarzyna Cegiłka

Kierownik jednostki

