

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Jednostka Pomoce Społecznej Numer identyfikacyjny REGON 002350603 NIP 545-10-44-976		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat: Gmina Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	96 056,34	-990,61
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	13 898 927,80	14 873 469,53
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-13 802 871,46	-14 874 460,14
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.1.2 Strata netto (-)	-13 802 871,46	-14 874 460,14
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe			D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 497,70	106 320,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	91 497,70	106 320,92
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	902,60	871,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		
A.IV.1.1 Akcje i udziały			D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 213,10	16 518,18
A.IV.1.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	75 822,05	87 860,67
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania		857,57
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	372,91	0,00
B Aktywa obrotowe	187 554,04	105 330,31	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	187,04	213,50
B.I.1.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	187,04	213,50
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.1.3. Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.1.4. Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	186 994,09	105 116,81			
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.1.2 Należności od budżetów		857,57			
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.1.4 Pozostałe należności	186 994,09	104 259,24			
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	559,95	213,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	559,95	213,50			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje i udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	187 554,04	105 330,31	Suma pasywów	187 554,04	105 330,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Hryniewicz

Główny księgowy

2020 03 23

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Agnieszka Poważa
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 Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1
1.3	adres jednostki 16-200 Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2019 -31.12.2019
	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) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. 1 Ośrodek nie posiada środków trwałych od których należy dokonywać odpisów amortyzacyjnych, tylko środki trwałe stanowiące wyposażenie. Są to środki trwałe o wartości jednostkowej od 200 zł. do 10 000 zł. /nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. / Dla nich stosuje się uproszczenia polegające na spisywaniu ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ich ewidencją bilansową ilościowo-wartościową. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł. ujmują się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Kontrolę i ewidencje tych przedmiotów prowadzi komórka księgowości w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych

2. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie art.35b ustawy o rachunkowości
- Odpisy aktualizujące należności w Ośrodku odnoszą się przede wszystkim do zadłużeń z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej .
- 2.1 Obejmuje się odpisem aktualizującym należności fundusz alimentacyjny poprzez dokonanie globalnego odpisu aktualizującego wyliczonego procentowym współczynnikiem nieściągalności
- Procentowy współczynnik nieściągalności należności stanowi iloraz kwoty, która nie wpłynęła na wydzielony rachunek bankowy jednostki z tytułu należności do stanu należności z tego tytułu na koniec danego roku obrotowego
- 2.2 Dla należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych
- dokonuje się odpisu grupowego zgodnie z art. 35b ust.1 pkt 5 tj 100%
- 2.3 Do pozostałych należności ustala się metodę wyceny z uwagi na wiek należności, zwanej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach;
- do 6 miesięcy zalegania aktualizujących płatnością – bez odpisu aktualizującego
 - powyżej 6 miesięcy do roku zalegania aktualizujących płatnością – odpis aktualizujący wynosi 50% należności
 - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący aktualizujących wysokości 100% należności
3. Nie jest prowadzona ewidencja materiałów na koncie 310 „Materiały”
- odstępując od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej materiałów kierowano się zasadą istotności wyrażoną w przepisach art. 4 ust 4 ustawy o rachunkowości przyjmując zasadę, że zakupywane przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia, w związku z tym nie ujmuje się ich w ewidencji księgowej
4. kierując się zasadą istotności- odstępuje się od obowiązku / wynikającego z przepisów art. 39 ust.1 ustawy o rachunkowości/ dokonywania czynnych i pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych . Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Prenumeraty na rok następny księgowane są w całości w księgach roku bieżącego.

5. inne informacje : **Wzajemne rozliczenia między jednostkami**

Dożywianie dzieci

Nazwa szkoły	kwota
Szkoła Podstawowa w Nierosnie	842,60
Szkoła Podstawowa w Zwierzyńcu Wielkim	37 005,00

Samorządowe Przedszkole	3 248,80
Żłobek	394,50
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku	10 467,40
Zespół Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej	32 135,50
ogółem	84 093,80

Urząd Miejski

Nazwa	kwota
Podatek od nieruchomości	1 400,00
Wynajem pomieszczeń, usługa przewozowa pracowników socjalnych	13 127,34
ogółem	14 527,34

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

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego /3+4-5/
			Zwiększenia /przychody/	Zmniejszenia /likwidacja/	
1	2	3	4	5	
1	Grupa 4 Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	37 951,00	13 822,00	2 126,00	49 647,00
2	Grupa 6 Urządzenia techniczne	468,00			468,00
3	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	73 238,99	1 202,70		74 441,69
	ogółem	111 657,99	15 024,70	2 126,00	124 556,69

umorzenie pozostałych środków trwałych

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego /3+4-5/
			Zwiększenia /przychody/	Zmniejszenia /likwidacja/	
1	2	3	4	5	
1	Grupa 4 Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	37 951,00	13 822,00	2 126,00	49 647,00
2	Grupa 6 Urządzenia techniczne	468,00			468,00
3	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	73 238,99	1 202,70		74 441,69
	ogółem	111 657,99	15 024,70	2 126,00	124 556,69

Stan i umorzenie wartości niematerialnych i prawnych **31 149,71**

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 wieczystie

Nie dotyczy

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

Składniki majątku trwałego ujętego w ewidencji pozabilansowej **23 671,44**

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)

Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Fundusz Alimentacyjny	4 351 414,65	580 954,37	195 748,76	4 736 620,26
2	Zaliczka Alimentacyjna	553 869,07		23 470,20	530 398,87
3	Pozostałe należności/nienależnie pobrane świadczenia	2 095,00	31 035,82		33 130,82
	ogółem	4 907 378,72	611 990,19	219 218,96	5 300 149,95

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Elżbieta Janusiewicz
(główny księgowy)

2020. 03. 23
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej
mgr Agnieszka Poważa

.....
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

**MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
w Dąbrowie Białostockiej
REGON 002350603 NIP 545-10-44-976

GMINA DĄBROWA BIAŁOSTOCKA w Dąbrowie Białostockiej REGON 002350603 NIP 545-10-44-976		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Gmina Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			362 656,68	361 420,95
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			362 656,68	361 420,95
B. Koszty działalności operacyjnej			13 992 942,19	14 949 734,10
B.I. Amortyzacja				
B.II. Zużycie materiałów i energii			17 591,07	43 940,20
B.III. Usługi obce			504 502,04	531 363,21
B.IV. Podatki i opłaty			1 576,87	1 664,00
B.V. Wynagrodzenia			1 161 319,45	1 265 737,86
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			245 081,92	283 162,45
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			4 493,83	8 273,54
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			11 965 899,19	12 684 101,74
B.X. Pozostałe obciążenia			92 477,82	131 491,10
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-13 630 285,51	-14 588 313,15
D. Pozostałe przychody operacyjne			94 336,92	120 020,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II. Dotacje				
D.III. Inne przychody operacyjne			94 336,92	120 020,00
E. Pozostałe koszty operacyjne			328 438,70	453 781,88
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
E.II. Pozostałe koszty operacyjne			328 438,70	453 781,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			-13 864 387,29	-14 922 075,03
G. Przychody finansowe			286 443,71	336 044,00
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach				
G.II. Odsetki			286 443,71	336 044,00
G.III. Inne				
H. Koszty finansowe			224 927,88	288 429,11
H.I. Odsetki			224 927,88	288 429,11
H.II. Inne				
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)			-13 802 871,46	-14 874 460,14
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)			-13 802 871,46	-14 874 460,14

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Hryniewicz

(główny księgowy)

2020 03 23

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

mgr Agnieszka Poważa

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat: Gmina Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka	
Numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		14 287 120,58	13 898 927,80
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)		13 982 492,57	14 931 121,81
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły			
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		13 982 492,57	14 931 121,81
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
I.1.4 Środki na inwestycje			
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
I.1.10 Inne zwiększenia			
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		14 370 685,35	13 956 580,08
I.2.1 Strata za rok ubiegły		14 234 971,05	13 802 871,46
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		135 714,30	153 708,62
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje			
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych			
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.2.9 Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 898 927,80	14 873 469,53
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-13 802 871,46	-14 874 460,14
III.1 zysk netto (+)			
III.2 strata netto (-)		-13 802 871,46	-14 874 460,14
III.3 nadwyżka środków obrotowych			
V. Fundusz II+,-III-IV)		96 056,34	-990,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Hryniewicz

(główny księgowy)

2020 03 23

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Agnieszka Poważa

(kierownik jednostki)

