

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Konopnickiej 4 12-230 Biała Piska				Burmistrz Białej Piskiej ul. Mickiewicza 25 12-230 Biała Piska	
510929988 Numer identyfikacyjny REGON				sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 999,80	6 999,80	A. Fundusze	616 599,79	752 301,47
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	19 510 160,64	22 018 545,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 999,80	6 999,80	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-18 893 560,85	-21 266 244,28
1. Środki trwałe	8 999,80	6 999,80	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	18 893 560,85	21 266 244,28
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 999,80	6 999,80	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 237,49	111 422,98
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	98 237,49	111 422,98
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	931,90	225,04
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 244,64	25 132,23
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 788,09	13 429,52
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	72 603,00	70 577,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	38,40	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	705 837,48	856 724,65	8. Fundusze specjalne	1 631,46	2 059,19
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 631,46	2 059,19
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	704 206,02	854 665,46			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	934,50	640,50			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	703 271,52	854 024,96			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 631,46	2 059,19			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 631,46	2 059,19			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	714 837,28	863 724,45	Suma pasywów	714 837,28	863 724,45

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej Piskiej
(główny księgowy)
Maria Magdalena Babowicz

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej Piskiej
(kierownik jednostki)
Barbara Galak

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Konopnickiej 4 12-230 Biała Piska	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Burmistrz Białej Piskiej ul. Mickiewicza 25 12-230 Biała Piska	
Numer identyfikacyjny REGON 510929988	sporządzone na dzień 31-12-2020 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		17 589 673,14	19 510 160,64
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		19 144 355,02	21 596 607,29
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		19 144 355,02	21 596 607,29
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		17 223 867,52	19 088 222,18
2.1. Strata za rok ubiegły		17 031 149,98	18 893 560,85
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		192 717,54	194 661,33
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		19 510 160,64	22 018 545,75
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-18 893 560,85	-21 266 244,28
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		18 893 560,85	21 266 244,28
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)		616 599,79	752 301,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej Piskiej
Maria Magdalena Babowicz
(główny księgowy)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Miejsko-Gminnego
ŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Białej Piskiej
Barbara Galus
(kierownik jednostki)

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Konopnickiej 4 12-230 Biała Piska Numer identyfikacyjny REGON 510929988	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat Burmistrz Białej Piskiej ul. Mickiewicza 25 12-230 Biała Piska	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	402 655,26	360 600,09	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	402 655,26	360 600,09	
B. Koszty działalności operacyjnej	19 158 074,40	21 590 757,46	
I. Amortyzacja	2 000,00	2 000,00	
II. Zużycie materiałów i energii	56 317,97	69 817,54	
III. Usługi obce	860 008,49	896 743,97	
IV. Podatki i opłaty	2 234,68	1 394,68	
V. Wynagrodzenia	1 006 426,88	1 120 112,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	220 417,52	222 325,12	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 267,87	5 444,57	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 001 901,99	19 272 919,58	
X. Pozostałe obciążenia	499,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-18 755 419,14	-21 230 157,37	
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 195,19	64 044,05	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	40 195,19	64 044,05	
E. Pozostałe koszty operacyjne	256 511,27	212 090,03	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	256 511,27	212 090,03	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-18 971 735,22	-21 378 203,35	
G. Przychody finansowe	387 585,42	351 214,23	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	387 585,42	351 214,23	
III. Inne	0,00	0,00	

Chur A

H.	Koszty finansowe	309 411,05	239 255,16
I.	Odsetki	309 411,05	239 255,16
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 893 560,85	-21 266 244,28
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-18 893 560,85	-21 266 244,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej Piskiej
[Signature]
Maria Magdalena Babowicz
(główny księgowy)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Miejsko-Gminnego
ŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Białej Piskiej
[Signature]
Barbara Galak
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Biała Piska ul. Marii Konopnickiej 4
1.3	adres jednostki
	12-230 Biała Piska ul. Marii Konopnickiej 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Działalność statutowa Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej Piskiej jest jednostką organizacyjną Gminy Biała Piska, działającą w formie jednostki budżetowej. Ośrodek realizuje zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej i innych ustaw, której przedmiotem działalności jest: - przyznawanie i wypłacanie zasiłków okresowych, stałych i celowych, - udzielenie schronienia, zapewnienie posiłku oraz niezbędnego ubrania osobom tego pozbawionym, - opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i zdrowotne, - organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, - tworzenie gminnego systemu profilaktyki i opieki dzieckiem z rodziną, - kierowanie do domów pomocy społecznej i ośrodków wsparcia osób wymagających opieki, - sprawienie pogrzebów, w tym osób bezdomnych, - kierowanie do placówek opiekuńczo-wychowawczych, wsparcia dziennego i innych osób wymagających opieki, - dożywanie dzieci i udzielanie posiłków w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” - koordynowanie pomocy społecznej na terenie gminy, - przyznawanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych i energetycznych - podejmowanie innych zadań z zakresu pomocy społecznej wynikających z rozeznanych potrzeb mających na celu ochronę poziommu życia osób, rodzin i grup społecznych, w tym programów osłonowych - współpraca z powiatowym urzędem pracy w zakresie upowszechniania ofert pracy oraz upowszechniania informacji o usługach poradnictwa zawodowego i o szkoleniach. Ośrodek realizuje również zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie w zakresie:

Staw *Am*

	- świadczeń rodzinnych, - postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej, - pomoc osobom uprawnionym do alimentów, - świadczeń wychowawczych 500+, - świadczeń „Dobry start”,
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 – 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe.
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Politykę rachunkowości w jednostce reguluje zarządzenie nr 4/2017 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej Piskiej z dnia 27 grudnia 2017r. ze zmianami. Zgodnie z ww. przepisami: 1. Księgi prowadzone są komputerowo. 2. Zapisów księgowych dokonuje się z uwzględnieniem szczegółowej klasyfikacji budżetowej oraz zgodnie z zakładowym planem kont stanowiącym załącznik nr 3 do ww. zarządzenia. 3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Ponadto w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości: Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale: a) podstawowe środki trwałe, które finansowane są ze środków na inwestycje. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowo - amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku. b) pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe o wartości do 500 zł. są objęte ewidencją ilościową, spisując w koszty pod datą zakupu, natomiast o wartości powyżej 500 zł., a nie więcej niż 10000 zł. są objęte ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. c) wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". Natomiast wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401.
5	Inne informacje
	Zmiany polityki rachunkowości wprowadzone w jednostce w 2020r. tj w okresie sprawozdawczym nie miały istotnego wpływu na działalność jednostki,

Jan

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej środków trwałych 2020 rok.

Tabela nr 1

Lp	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkownię wieczyste innym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Urządzenie techniczne i maszyny	19 999,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 999,80
5	Środki transportu	82 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 544,00
6	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe środki trwałe umiarzane jednorazowo	113 605,34	11 222,00	0,00	0,00	0,00	11 222,00	2 501,95	0,00	0,00	0,00	2 501,95	122 325,39
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	216 149,14	11 222,00	0,00	0,00	0,00	11 222,00	2 501,95	0,00	0,00	0,00	2 501,95	224 869,19

Churs *Gr*

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych 2020 rok.

Tabela 2

Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
		Nabycie	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1 Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkownię wieczyste innym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Budynki inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 Urządzenie techniczne i maszyny	11 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	
5 Środki transportu	82 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 544,00	
6 Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo	113.605,34	0,00	11 222,00	0,00	0,00	0,00	11 222,00	2.501,95	0,00	0,00	0,00	2 501,95	122 325,39	
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	207 149,34	0,00	13 222,00	0,00	0,00	0,00	13 222,00	2 501,95	0,00	0,00	0,00	2 501,95	217 869,39	

Jan *Am*

		ja za rok obrotowy	a	szczenia wewnę trzne	zwiększeni a	enia ogółem (4+5+6+ 7)		nie wewnętrzne	ja	zmniejsz enia	nia ogółem (9+10+11+ 12)	
1.	Licencje i programy komputerowe umarzone jednorazowo	16 940,27	4 900,32	0,00	0,00	4 900,32	1 185,72	0,00	0,00	0,00	1 185,72	20 654,87
2.	Licencje i programy komputerowe umarzone liniowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	16 940,27	4 900,32	0,00	0,00	4 900,32	1 185,72	0,00	0,00	0,00	1 185,72	20 654,87

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 nieamortyzowanych 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.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	

Stwierdzone
AN

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 JST (stan pożyczek zagrożonych

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 35. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

1. Należności z tytułu wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

2. Należności z tytułu wypłaty świadczeń z zaliczki alimentacyjnej.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności stanowi tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2020 roku.

Tabela nr 5

L	Grupa należności według pozycji bilansowej	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 roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe z tytułu wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	7 589 960,75	438 646,50	222 496,22	107 592,76	330 088,98	7 698 518,27
3	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	7 589 960,75	438 646,50	222 496,22	107 592,76	330 088,98	7 698 518,27
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie tworzą rezerw.						

Chmura

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej roku
	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Chwars *Chwars*

Tabela nr 6

		Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)		Kwota
		Odprawy emerytalne i rentowe i inne		19 800,00
		Nagrody jubileuszowe		30 397,00
		Odzież robocza i środki czystości		5 396,00
		Szkolenia pracownicze		6 135,95
		Opieka zdrowotna		1 530,00
		Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym		2.000,00
		Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń		0,00
		Inne		0,00
		Odpis na ZFŚS		30 983,69
		Razem		96 242,64
1.16	inne informacje.			
	Brak innych informacji mających istotny wpływ na działalność jednostki w ww. zakresie.			
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	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych.
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Brak
3.0	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W jednostce nie występowały inne zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację działalności jednostki.

Biała Piska, 2021.03.31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej Piskiej
[Podpis]
Wioletta Magdalena Babowicz
(Główny księgowy)

**Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej Piskiej**
[Podpis]
Przemysław Gajda
(Kierownik jednostki)