

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej Piskiej ul. Konopnickiej 4 12-230 Biała Piska 510929988 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Adresat Burmistrz Białej Piskiej ul. Mickiewicza 25 12-230 Biała Piska	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 999,80	80 211,80	A. Fundusze	1 218 618,25	1 524 663,02
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	21 546 635,77	11 730 877,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 999,80	80 211,80	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-20 328 017,52	-10 206 214,33
1. Środki trwałe	2 999,80	80 211,80	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	20 328 017,52	10 206 214,33
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	2 999,80	80 211,80	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 600,16	111 545,06
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	105 600,16	111 545,06
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	571,38
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 885,00	8 501,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 277,15	35 856,13
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 590,15	57 097,83
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	11 084,37	3 475,08
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	1 321 218,61	1 555 996,28	8. Fundusze specjalne	4 763,49	6 043,64
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 763,49	6 043,64
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	1 306 913,74	1 549 952,64			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	831,75	1 338,75			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 306 081,99	1 548 613,89			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 304,87	6 043,64			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 854,87	6 043,64			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	450,00	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	1 324 218,41	1 636 208,08	Suma pasywów	1 324 218,41	1 636 208,08

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

2024-08-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej Piskiej
mgr Marta Waszkiewicz
(kierownik jednostki)

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej Piskiej ul. Konopnickiej 4 12-230 Biała Piska Numer identyfikacyjny REGON 510929988	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 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	351 666,02	311 195,20	
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	351 666,02	311 195,20	
Koszty działalności operacyjnej	20 802 527,66	10 636 534,84	
I. Amortyzacja	2 000,00	30 290,00	
II. Zużycie materiałów i energii	105 974,35	176 215,92	
III. Usługi obce	833 707,57	1 244 819,89	
IV. Podatki i opłaty	2 641,09	2 705,66	
V. Wynagrodzenia	1 181 384,92	1 354 313,05	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	266 501,05	299 474,25	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 983,95	11 423,75	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 404 334,73	7 517 292,32	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-20 450 861,64	-10 325 339,64	
D. Pozostałe przychody operacyjne	42 085,41	34 462,97	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	42 085,41	34 462,97	
E. Pozostałe koszty operacyjne	127 144,42	157 384,26	
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	127 144,42	157 384,26	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-20 535 920,65	-10 448 260,93	
G. Przychody finansowe	588 397,32	676 007,72	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	588 397,32	676 007,72	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	380 494,19	433 961,12
I.	Odsetki	380 494,19	433 961,12
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-20 328 017,52	-10 206 214,33
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)	-20 328 017,52	-10 206 214,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej Piskiej

Maria Magdalena Babowicz

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Białej Piskiej

(kierownik jednostki)
mgr Marta Waszkiewicz

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej Piskiej ul. Konopnickiej 4 12-230 Biała Piska Numer identyfikacyjny REGON 510929988	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat Burmistrz Białej Piskiej ul. Mickiewicza 25 12-230 Biała Piska	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	21 386 079,54	21 546 635,77	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	20 786 976,49	10 699 540,71	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 786 976,49	10 592 038,71	
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	107 502,00	
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)	20 626 420,26	20 515 299,13	
2.1. Strata za rok ubiegły	20 474 265,05	20 328 017,52	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	152 155,21	187 281,61	
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)	21 546 635,77	11 730 877,35	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-20 328 017,52	-10 206 214,33	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	20 328 017,52	10 206 214,33	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	1 218 618,25	1 524 663,02	

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

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Białej Piskiej
mgr Marta Waszkiewicz
(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, - dożywianie dzieci i udzielanie posiłków w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” - koordynowanie pomocy społecznej na terenie gminy, - przyznawanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych - podejmowanie innych zadań z zakresu pomocy społecznej wynikających z rozróżnianych potrzeb mających na celu ochronę poziomu 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 - wypłata zasiłków dla osób skierowanych do prac społecznie-użytecznych - wspieranie rodzin i systemu pieczy zastępczej.
	Ośrodek realizuje również zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie w zakresie:
	- świadczeń rodzinnych, rodzicielskich,

Janusz

W

	- świadczeń 500+, - opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i zdrowotne, - postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej, - pomoc osobom uprawnionym do alimentów, - wydawanie kart Dużej Rodziny
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
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 2023r. tj. w okresie sprawozdawczym nie miały istotnego wpływu na działalność jednostki,

[Signature]

[Signature]

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													
Zmiana wartości początkowej środków trwałych 2023 rok.													
	</												

Staw

2

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych 2023 rok.												
Tabela 2												Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				
		Nabyte	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 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 użytkownictwo 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	17 000,00	0,00	35 948,00	0,00	0,00	0,00	35 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 948,00
5 Środki transportu	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
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 umarżane jednorazowo	162 956,16	0,00	36 352,71	0,00	0,00	0,00	36 352,71	16 821,03	0,00	0,00	0,00	16 821,03
Wartość umorzenia śr. trwałych ogółem	234 956 16	0,00	72 300,71	0,00	0,00	0,00	72 300,71	16 821,03	0,00	0,00	0,00	290 435,84

Chmura

Q

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych - 2023 rok.													Tabela nr 3
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i programy komputerowe umarzone jednorazowo	19 793,87	9 973,32	0,00	0,00	0,00	9 973,32	2 255,82	0,00	0,00	0,00	2 255,82	27 511,37
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	0,00
		19 793,87	9 973,32	0,00	0,00	0,00	9 973,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2 255,82	27 511,37

Staw

Q

Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych													Tabela nr 4
Lp	Wyszególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przebieganie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.	Licencje i programy komputerowe umarzone jednorazowo	19 793,87	9 973,32	0,00	0,00	0,00	9 973,32	2 255,82	0,00	0,00	0,00	2 255,82	27 511,37
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	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	19 793,87	9 973,32	0,00	0,00	0,00	9 973,32	2 255,82	0,00	0,00	0,00	2 255,82	27 511,37

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

[Signature]

[Signature]

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 jednostki (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 2023 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	7 657 065,29	573 443,03	212 134,42	83 521,05	295 655,47	7 934 852,85
3	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	7 657 065,29	573 443,03	212 134,42	83 521,05	295 655,47	7 934 852,85
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie tworzono rezerw.						

Stwierdzenie

2

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 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

Janina

2

Tabela nr 6

		Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
		Odprawy emerytalne i rentowe i inne	0,00
		Nagrody jubileuszowe	9 348,00
		Odzież robocza i środki czystości	5 553,00
		Szkolenia pracownicze	8 765,10
		Opieka zdrowotna	1 364,00
		Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	800,00
		Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń	0,00
		Inne	0,00
		Odpis na ZFŚS	34 085,26
		Razem	59 915,36
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
	1. Realizacja zadania ze środków przyznanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę: - dodatku węglowego w kwocie 18.360,00 zł. - dodatku elektrycznego w kwocie 30.090,00 zł. 2. Realizacja zadania ze środków przyznanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 14.167,78 zł. tj. na : - zasiłki okresowe w kwocie 1.942,78 zł. - świadczenia jednorazowe + koszty obsługi w kwocie 1.530,00 zł. - świadczenia rodzinne + koszty obsługi w kwocie 10.695,00 zł. 3. Realizacja projektu pt. "Szczęśliwa rodzina wolna od przemocy. Miasto i Gmina Biała Piska skutecznie przeciw przemocy" w ramach Programu Sprawiedliwość na lata 2014-2021 współfinansowanego w 85% ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego tj. w kwocie 342.150,05 zł. oraz z dotacji celowej pochodzącej ze środków budżetu państwa w wysokości 15% tj. w kwocie 60.379,35 zł. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.0	W jednostce nie występowały inne zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację działalności jednostki.

Biała Piska, 2024.03.29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej Piskiej

Magdalena Babowicz

Magdalena Babowicz

(Główny księgowy)

mgr Marta Waszkiewicz

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej Piskiej

KIEROWNIK

(Kierownik jednostki)