

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat:	
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BIAŁEJ PISKIEJ			Gmina Biała Piska	
ul. Marii Konopnickiej 4 12-230 Biała Piska			Wysłać bez pisma przewodniego 1C724634BA95697F	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
510929988				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	80 211,80	45 264,00	A Fundusz	1 524 663,02	1 649 147,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 730 877,35	13 715 986,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	80 211,80	45 264,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 206 214,33	-12 066 838,67
A.II.1 Środki trwałe	80 211,80	45 264,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 206 214,33	-12 066 838,67
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	80 211,80	45 264,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 545,06	123 079,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	111 545,06	123 079,35
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	571,38	252,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 501,00	10 319,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 856,13	41 080,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 097,83	68 612,35

Marta Trzonkowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

1C724634BA95697F

Marta Waszkiewicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 475,08	45,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 555 996,28	1 726 962,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	6 043,64	2 769,71
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 043,64	2 769,71
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 549 952,64	1 724 192,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 338,75	2 043,75			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 548 613,89	1 722 149,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 043,64	2 769,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 043,64	2 769,71			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Marta Trzonkowska
(główny księgowy)

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
1C724634BA95697F

Marta Waszkiewicz
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 636 208,08	1 772 226,70	Suma pasywów	1 636 208,08	1 772 226,70

Marta Trzonkowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
1C724634BA95697F

Marta Waszkiewicz
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Marta Trzonkowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
1C724634BA95697F

Marta Waszkiewicz
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BIAŁEJ PISKIEJ ul. Marii Konopnickiej 4 12-230 Biała Piska			Gmina Biała Piska	
Numer identyfikacyjny REGON 510929988			Wysłać bez pisma przewodniego D814CC265A7A86AF 	
			sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		21 546 635,77	11 730 877,35
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		10 699 540,71	12 437 766,88
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		10 592 038,71	12 437 766,88
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		107 502,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		20 515 299,13	10 452 658,21
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		20 328 017,52	10 206 214,33
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		187 281,61	246 443,88
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		11 730 877,35	13 715 986,02

Marta Trzonkowska główny księgowy	2025-03-27 rok, miesiąc, dzień	Marta Waszkiewicz kierownik jednostki
--------------------------------------	-----------------------------------	--

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 206 214,33	-12 066 838,67
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 206 214,33	-12 066 838,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 524 663,02	1 649 147,35

Marta Trzonkowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Marta Waszkiewicz
kierownik jednostki

Marta Trzonkowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Marta Waszkiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BIAŁEJ PISKIEJ ul. Marii Konopnickiej 4 12-230 Biała Piska	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Biała Piska	
Numer identyfikacyjny REGON 510929988		Wysłać bez pisma przewodniego C062687B5C675459 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	311 195,20	356 286,14	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	311 195,20	356 286,14	
B. Koszty działalności operacyjnej	10 636 534,84	12 487 522,90	
B.I. Amortyzacja	30 290,00	34 947,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	176 215,92	133 773,12	
B.III. Usługi obce	1 244 819,89	1 370 608,70	
B.IV. Podatki i opłaty	2 705,66	3 040,71	
B.V. Wynagrodzenia	1 354 313,05	1 690 008,75	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	299 474,25	370 206,29	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 423,75	9 288,77	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 517 292,32	8 875 648,76	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-10 325 339,64	-12 131 236,76	
D. Pozostałe przychody operacyjne	34 462,97	44 923,68	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	34 462,97	44 923,68	
E. Pozostałe koszty operacyjne	157 384,26	161 866,60	

Marta Trzonkowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Marta Waszkiewicz
kierownik jednostki

SJO BeSTia

C062687B5C675459

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	157 384,26	161 866,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 448 260,93	-12 248 179,68
G.	Przychody finansowe	676 007,72	661 527,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	676 007,72	661 527,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	433 961,12	480 186,08
H.I.	Odsetki	433 961,12	480 186,08
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 206 214,33	-12 066 838,67
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)	-10 206 214,33	-12 066 838,67

Marta Trzonkowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Marta Waszkiewicz
kierownik jednostki

Marta Trzonkowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Marta Waszkiewicz
kierownik jednostki

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	
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.11

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Trzonkowska
(główny księgowy)

2025.05.30
rok mies. dzień

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 nad dzieckiem i 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 rozeznanych 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, za życiem - opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i zdrowotne, - postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczke alimentacyjnej, - pomoc osobom uprawnionym do alimentów, - wydawanie kart Dużej Rodziny, - wypłata dodatku osłonowego, - wypłata bonu energetycznego - wsparcie zadań i programów Pomocy Społecznej
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
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 28/2024 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej Piskiej z dnia 30.08.2024 r. 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 trwale 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 umarzone 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 umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401.

5	Inne informacje												
5	Zmiany polityki rachunkowości wprowadzone w jednostce w 2024 r. tj w okresie sprawozdawczym nie miały istotnego wpływu na działalność jednostki.												
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.												
Zmiana wartości początkowej środków trwałych 2024 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	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 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	133 159,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 159,80
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 umarzane jednorazowo	182 487,84	53 655,68	0,00	0,00	0,00	53 655,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 143,52

7	Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo	182 487,84	0,00	53 655,68	0,00	0,00	0,00	53 655,68	0,00	0,00	0,00	0,00	236 143,52
	Wartość umorzenia trwałych ogółem	290 435,84	0,00	88 603,48	0,00	0,00	0,00	88 603,48	0,00	0,00	0,00	0,00	379 039,32

[illegible]

Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 2024 rok

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie (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	Przemieszczenia wewnętrzne	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 umarzane jednorazowo	27 511,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 511,37
2.	Licencje i programy komputerowe umarzane 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	27 511,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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.						
	Nie dotyczy						
1.6.	Liczba 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 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 2024 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	7 934 852,85	637 320,60	69 480,65	106 498,73	175 979,38	8 396 194,07

3	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	7 934 852,85	637 320,60	69 480,65	106 498,73	175 979,38	8 396 194,07
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie tworzone rezerw.						
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych 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	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																						
Tabela nr 6																							
	<table> <tr> <th>Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe i inne</td><td>82 662,00</td></tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td><td>43 283,50</td></tr> <tr> <td>Odzież robocza i środki czystości</td><td>7 318,25</td></tr> <tr> <td>Szkolenia pracownicze</td><td>17 410,80</td></tr> <tr> <td>Opieka zdrowotna</td><td>2 720,00</td></tr> <tr> <td>Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym</td><td>1 600,00</td></tr> <tr> <td>Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Inne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Odpis na ZFŚS</td><td>47 822,48</td></tr> <tr> <td>Razem</td><td>202 817,03</td></tr> </table>	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe i inne	82 662,00	Nagrody jubileuszowe	43 283,50	Odzież robocza i środki czystości	7 318,25	Szkolenia pracownicze	17 410,80	Opieka zdrowotna	2 720,00	Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	1 600,00	Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	Inne	0,00	Odpis na ZFŚS	47 822,48	Razem	202 817,03
Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota																						
Odprawy emerytalne i rentowe i inne	82 662,00																						
Nagrody jubileuszowe	43 283,50																						
Odzież robocza i środki czystości	7 318,25																						
Szkolenia pracownicze	17 410,80																						
Opieka zdrowotna	2 720,00																						
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	1 600,00																						
Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń	0,00																						
Inne	0,00																						
Odpis na ZFŚS	47 822,48																						
Razem	202 817,03																						
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 sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	1. Realizacja zadania ze środków przyznanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 3 034,00zł. tj. na : - zasiłki okresowe w kwocie 2 328,00 zł. - świadczenia rodzinne + koszty obsługi w kwocie 706,00 zł. 2. 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 99 523,14 zł oraz z dotacji celowej pochodzącej ze środków budżetu państwa w wysokości 15% tj. w kwocie 17 562,98 zł. 3. Realizacja zadania ze środków z Funduszu Pracy w kwocie 19 965,10 zł.
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 działalność jednostki.

Biała Piska, 2025.03.28

Główny Księgowy

Marta Trzonkowska

(Główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marta Trzonkowska
Data: 2025.03.28 08:35:17 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marta Waszkiewicz
Data: 2025.03.28 08:35:50 CEST

Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej Piskiej
Marta Waszkiewicz

(Kierownik jednostki)