

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat:	
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Jana Kilińskiego 25 A 59-300 Lubin			PREZYDENT MIASTA LUBINA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 29F51C487910836A	
004041289				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 655 012,78	6 493 478,39	A Fundusz	29 886 301,45	31 148 782,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	107 776 746,03	80 231 008,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 606 534,06	6 443 220,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-77 890 444,58	-49 082 225,79
A.II.1 Środki trwałe	6 573 800,06	6 410 486,88	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	876 990,00	876 990,00	A.II.2 Strata netto (-)	-77 890 444,58	-49 082 225,79
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	5 484 798,38	5 226 855,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	199 958,21	232 886,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	66 227,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	12 053,47	7 527,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 212 730,79	1 382 656,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 734,00	32 734,00	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	1 210 858,40	1 366 185,61
A.III Należności długoterminowe	48 478,72	50 257,51	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 978,50	95 140,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	76 121,67	88 734,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	313 537,48	358 754,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	526 623,91	598 236,28

Edyta Błaszczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

29F51C487910836A

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 735,31	11 041,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	27 587,00	26 511,58
B Aktywa obrotowe	24 444 019,46	26 037 960,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	103 317,47	111 870,51	D.II.8 Fundusze specjalne	193 274,53	187 767,35
B.I.1 Materiały	103 317,47	111 870,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	193 274,53	187 767,35
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	1 872,39	16 470,50
B.II Należności krótkoterminowe	24 237 752,15	25 835 594,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 937,85	6 530,85			
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	24 231 814,30	25 829 064,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	102 949,84	90 494,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	102 949,84	90 494,93			
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			

Edyta Błaszczuk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)
29F51C487910836A

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	31 099 032,24	32 531 438,77	Suma pasywów	31 099 032,24	32 531 438,77

Edyta Błaszczuk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

29F51C487910836A

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
(kierownik jednostki)

Edyta Błaszczuk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)
29F51C487910836A

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
(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	0,00
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 2024.03.18

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Błaszczyk
(główny księgowy)

2024.03.18
rok mies. dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki
	ul. Kilińskiego 25a 59-300 Lubin
1.3	adres jednostki
	ul. Kilińskiego 25a 59-300 Lubin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) realizacja świadczeń z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, dodatków mieszkaniowych i energetycznych, pomocy materialnej dla uczniów, dodatków osłonowych, świadczeń dla obywateli Ukrainy, dodatków węglowych, elektrycznych, gazowych i dodatków dla gospodarstw domowych, 2) realizacja zadań z zakresu profilaktyki uzależnień i przeciwdziałania przemocy w rodzinie, 3) realizacja zadań z zakresu pieczy zastępczej, 4) prowadzenie ośrodka wsparcia i żłobków.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad z tym, że uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki przyjmuje się niżej opisane rozwiązania szczególne, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków na inwestycje i wprowadza się do ewidencji według: 1) ceny nabycia – w przypadku zakupu, 2) wartości godziwej określonej na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli umowa, faktura, rachunek lub protokół przekazania wskazuje ich wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną na dokumencie, 3) kosztu wytworzenia – w przypadku przyjęcia środków trwałych z inwestycji, 4) wartości wskazanej na dowodzie PT – w przypadku otrzymania nieodpłatnie od jednostki nadrzędnej, 5) ceny wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej określonej jak w pkt.2 – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji.

3. Wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza wartość określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wydatki te powodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia do używania. Ulepszenie, które nie powoduje wzrostu wartości użytkowej obiektu uważa się za remont.
4. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
5. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym w przypadku licencji na programy komputerowe stosuje się stawkę 50%. Konto amortyzacji obciążane jest na koniec roku obrotowego.
6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
7. Składniki majątkowe długotrwałego użytku o wartości jednostkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ale przekraczających 10% tej wartości zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i finansuje się je ze środków na bieżące wydatki.
8. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki, odzież, meble i dywany.
9. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na poziomie cen zakupu.
10. Składniki majątkowe długotrwałego użytku o wartości jednostkowej poniżej 10% wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania jako zużycie materiałów.
11. Od składników majątkowych długotrwałego użytku nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
12. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z inwestycją.
13. Gotowe środki trwałe nie wymagające montażu ewidencjonuje się z pominięciem konta 080.
14. Przychody, rozchody i stany magazynowe wycenia się na poziomie cen zakupu. Rozchód tych składników ustala się metodą FIFO „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.
15. Na dzień bilansowy materiały znajdujące się w magazynach (artykuły spożywcze służące do przygotowania posiłków) wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji. Od materiałów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
16. Na koncie odchyień od cen ewidencyjnych materiałów i towarów księguje się różnice w wartości pomiędzy dowodem zakupu a dowodem przyjęcia do magazynu wynikające z zaokrągleń lub sposobu naliczania podatku VAT.

17. Materiały zakupione na cele administracyjno-gospodarcze (druki, art.biurowe, śr.czystości, drobny sprzęt biurowy i gospodarczy itp.) i drobny sprzęt bytowy (narzędzia, sprzęt kuchenny, art. pościelowe itp.) zakupuje się na bieżąco i odpisuje bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, przy czym na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość na poziomie cen zakupu, nie zużytych lub nie wydanych do użytkowania w/w materiałów.
18. Należności długoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.
19. Należności krótkoterminowe na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki, z zachowaniem zasady ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
20. Odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych dokonuje się na dzień bilansowy na podstawie indywidualnej analizy poszczególnych należności. Odpisów aktualizujących wartość należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego dokonuje się zbiorczą kwotą na podstawie analizy ściągальności tych należności w latach poprzednich. Odpisów aktualizujących w tym przypadku dokonuje się do należności co do których nie zaewidencjonowano wpłat w ciągu ostatnich pięciu lat.
21. Salda należności w kwocie nie przekraczającej kosztów wysyłania upomnienia w postępowaniu egzekucyjnym, podlegają na dzień bilansowy odpisaniu w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
22. W celu prawidłowego sporządzenia sprawozdań budżetowych i finansowych, na dzień bilansowy, należności z tytułu dochodów budżetu państwa, których termin płatności przypada na kolejne lata budżetowe księguje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”, w podziale na należności, których termin płatności przypada na następny rok budżetowy i należności, których termin płatności przekracza 1 rok od dnia bilansowego. W bilansie należności, których termin płatności przypada na następny rok budżetowy zalicza się do należności krótkoterminowych, natomiast należności o terminie płatności przekraczającym 1 rok od dnia bilansowego zalicza się do należności długoterminowych.
23. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania i nie nalicza na koniec roku odsetek od zobowiązań. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami udokumentowanymi notami obciążeniowymi otrzymanymi od kontrahentów.
24. Zapisów na koncie 141 dokonuje się na bieżąco. W ostatnim dniu roboczym każdego miesiąca wszystkie dochody wpłacone do kasy odprowadza się do banku.
25. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ mają nieistotną wartość. Prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia, odpisy na ZFŚS oraz inne koszty opłacane z góry, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
26. Na dzień bilansowy nadpłaty na poczet przyszłych należności przeksięgowuje się na konto 840.
27. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

28. Przy rozliczaniu podatku od towarów i usług VAT stosuje się zasadę, iż wartość należności i dochodu budżetowego ewidencjonuje się na odpowiednim paragrafie klasyfikacji budżetowej w kwocie netto, a wartość podatku VAT ewidencjonuje się pozabudżetowo na paragrafie X999901. Otrzymany podatek VAT przekazywany jest na rachunek jednostki nadrzędnej na podstawie częściowej deklaracji VAT.

29. W ustalaniu wyniku finansowego na koniec roku obrotowego stosuje się metodę porównawczą.

30. Ewidencję kosztów działalności prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków;

31. Otrzymane dotacje na realizację projektów unijnych ewidencjonuje się metodą wynikową, zgodnie z którą zalicza się je w przychody w momencie otrzymania na rachunek bankowy.

32. Przeksięgowanie sald kont 222 i 223 na fundusz jednostki dokonuje się na koniec roku obrotowego na podstawie rocznych sprawozdań Rb 27s Rb 28s.

33. W celu terminowego sporządzania sprawozdań budżetowych, w ciągu roku w koszty danego miesiąca księguje się dokumenty, które wpłynęły do Ośrodka w danym miesiącu i jednocześnie zostały przekazane do Działu Finansowo-Księgowego do 5 dnia następnego miesiąca, a w przychody danego miesiąca księguje się dokumenty przekazane do Działu Finansowo-Księgowego do 5 dnia następnego miesiąca. Na koniec roku, dokumenty zakupu w całości dotyczące poprzedniego roku, a wystawione i otrzymane do 20 stycznia roku następnego, ujmuje się w księgach roku, którego dotyczą. Natomiast dokumenty zakupu dotyczące częściowo kosztów roku poprzedniego jak i roku bieżącego ujmuje się w całości w ewidencji w roku otrzymania dokumentu, przy zachowaniu zasady istotności.

34. Zwrot wydatków w danym roku obrotowym zalicza się jako korektę wydatków danego roku budżetowego.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.II.1. bilansu)
Wartość początkowa

Pozycja	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie - aktualizacja	Zwiększenie - przychody (nabycie)	Zwiększenie - przeniesienie wewnętrzne	Ogółem (PK3+PK4+PK5)	Zmniejszenie - zbycie	Zmniejszenie - likwidacja	Zmniejszenie - inne	Ogółem (PK7+PK8+PK9)	Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10)
1	2 (PK2)	3 (PK3)	4 (PK4)	5 (PK5)	6 (PK6)	7 (PK7)	8 (PK8)	9 (PK9)	10 (PK10)	11 (PK11)
1. Ucenie i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerycznego	85 890,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 890,68
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	96 282,12	0,00	13 510,07	0,00	13 510,07	0,00	3 953,85	0,00	3 953,85	105 838,34
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	182 172,80	0,00	13 510,07	0,00	13 510,07	0,00	3 953,85	0,00	3 953,85	191 729,02
I.1. Grunty	876 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	876 990,00
I.2. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 267 612,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 267 612,54
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 191 155,23	0,00	129 448,89	0,00	129 448,89	0,00	15 465,80	0,00	15 465,80	1 305 138,32
I.4. Środki transportu	446 731,62	0,00	67 350,00	0,00	67 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514 081,62
I.5. Inne środki trwałe (zróżn.)	58 292,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 292,94
II. Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	12 840 782,33	0,00	196 798,89	0,00	196 798,89	0,00	15 465,80	0,00	15 465,80	13 022 115,42
Pozostałe środki trwałe	2 083 234,27	0,00	124 007,74	0,00	124 007,74	0,00	38 850,82	0,00	38 850,82	2 168 391,19

Dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji i umorzenia

Pozycja	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenie - aktualizacja	Zwiększenie - amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie - inne zwiększenia	Ogółem (UK13+UK14+UK15)	Zmniejszenie - z tytułu zbycia	Zmniejszenie - z tytułu likwidacji	Zmniejszenie - inne zmniejszenia	Ogółem (UK17+UK18+UK19)	Umorzenie - stan na koniec roku (UK12+UK16+UK20)	Stan na początek roku obrotowego (PK2-UK12)	Stan na koniec roku obrotowego (PK11-UK21)
1	2 (UK12)	3 (UK13)	4 (UK14)	5 (UK15)	6 (UK16)	7 (UK17)	8 (UK18)	9 (UK19)	10 (UK20)	11 (UK21)	12 (UK22)	13 (UK23)
1. Ucenie i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerycznego	85 890,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 890,68	0,00	0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	96 282,12	0,00	13 510,07	0,00	13 510,07	0,00	3 953,85	0,00	3 953,85	105 838,34	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	182 172,80	0,00	13 510,07	0,00	13 510,07	0,00	3 953,85	0,00	3 953,85	191 729,02	0,00	0,00
I.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
I.2. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 782 814,16	0,00	257 942,63	0,00	257 942,63	0,00	0,00	0,00	0,00	5 040 756,79	5 484 798,38	5 126 855,75
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	991 197,02	0,00	93 153,61	0,00	93 153,61	0,00	12 098,34	0,00	12 098,34	1 071 252,29	199 958,21	232 886,03
I.4. Środki transportu	446 731,62	0,00	1 122,50	0,00	1 122,50	0,00	0,00	0,00	0,00	447 854,12	0,00	66 227,50
I.5. Inne środki trwałe (zróżn.)	46 239,47	0,00	4 525,87	0,00	4 525,87	0,00	0,00	0,00	0,00	50 765,34	12 053,47	7 517,60
II. Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	6 266 982,27	0,00	356 744,61	0,00	356 744,61	0,00	12 098,34	0,00	12 098,34	6 611 628,54	6 573 800,06	6 410 486,88
Pozostałe środki trwałe	2 083 234,27	0,00	124 007,74	0,00	124 007,74	0,00	38 850,82	0,00	38 850,82	2 168 391,19	0,00	0,00

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Pozycja	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)
Aktualna wartość rynkowa	0,00
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

Jednostka na dzień bilansowy nie dokonuje wyceny środków trwałych do wysokości aktualnych cen rynkowych, w tym dóbr kultury

1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Pozycja	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku (K4+K5-K6)	Wartość końcowa akt. – stan na koniec roku (K3-K7)
1	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
1. Aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

[illegible]

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

Pozycja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (K2+K3-K4)
1	2 (K2)	3 (K3)	4 (K4)	5 (K5)
"0" Grunty				
"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego				
"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
"3" Kotły i maszyny energetyczne				
"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
"6" Urządzenia techniczne				
"7" Środki transportu				
"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
"9" Inwentarz żywy				

1.6 Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Akcje/Udziały/Dłużne papiery wartościowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku – ilość	Stan na początek roku – wartość	Zmiany stanu w trakcie roku – ilość	Zmiany stanu w trakcie roku – wartość	Stan na koniec roku – ilość (K3+K5)	Stan na koniec roku – wartość (K4+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia	Zmiany stanu – wykorzystanie	Zmiany stanu – uznanie za zbędne	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4-K5-K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe z tego	21 726 577,53	2 100 667,32	154 665,36	28 246,27	23 644 333,22
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	21 726 577,53	2 100 667,32	154 665,36	28 246,27	23 644 333,22
Razem	21 726 577,53	2 100 667,32	154 665,36	28 246,27	23 644 333,22

1.8 Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw	Stan rezerw na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia (+)	Zmiany stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan rezerw na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)

Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania

1.9 Zobowiązania długoterminowe

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
Powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
Powyżej 3 do 5 lat	0	0
Powyżej 5 lat	0	0

Zobowiązania finansowe

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
Zobowiązania długoterminowe	0	0
z tytułu kredytów	0	0
z tytułu obligacji	0	0
z tytułu pożyczek	0	0
inne	0	0
Razem:	0	0

1.10 Kwota 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

Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na 31.12.2018
		zwiększenia	zmniejszenia	
zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.11 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Pozycja	Stan na początek roku - kwota zobowiązania	Stan na początek roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na początek roku - na aktywach trwałych	Stan na początek roku - na aktywach obrotowych	Stan na koniec roku - kwota zobowiązania	Stan na koniec roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na koniec roku - na aktywach trwałych	Stan na koniec roku - na aktywach obrotowych
1	2 (K1)	3 (K2)	4 (K3)	5 (K4)	6 (K5)	7 (K6)	8 (K7)	9 (K8)
1. hipoteka, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
1a. hipoteka kaucyjna								
1b. hipoteka przymusowa								
2. zastaw, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
2a. zastaw rejestrowy								
2b. zastaw skarbowy								
3. przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0	0	0	0	0
4. weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
5. inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem:	0	0	0	0	0	0	0	0

1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązania warunkowe	stan na początek roku obrotowego	stan na 31.12.2018
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0
udzielone gwarancje i poręczenia		
kaucje i wadia		
indos weksli		
Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy		
Nieznane roszczenia wierzycieli		
inne	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych		
udzielone gwarancje i poręczenia		
kaucje i wadia		
indos weksli		
Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy		
Nieznane roszczenia wierzycieli		
inne		
Razem:	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
dyskonto od wyemitowanych obligacji		
koszty mediów		
ubezpieczenia majątkowe (polis)		
prenumeraty		
najem lokali cały rok		
abonament postojowy		
koszty (składniki aktywów) – (zobowiązania)		
Inne		
Razem		

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa		
koszty wykonania niezakończonych umów o usługi		
Inne		
Razem		

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów,
ponieważ mają nieistotną wartość

1.14 Poręczenia i gwarancje

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
zabezpieczenie należytego wyk. Umów, w tym:		
	0,00	0,00
gwarancje bankowe	0,00	0,00
gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00
łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Pozycja	Kwota
1	2 (K2)
Nagrody jubileuszowe	329 457,67
Odprawy emerytalne i rentowe	328 780,02
Świadczenia urlopowe	0,00
Inne świadczenia pracownicze (DWR)	773 026,64
Ogółem	1 431 264,33

1.16 INNE INFORMACJE

Informacje o wysokości salda na dzień bilansowy na rachunku
VAT, mechanizm podzielonej płatności (MPP) - split payment

0,00

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia (+)	Zmiany stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
Materiały					
Półprodukty i produkty w toku					
Produkty gotowe					
Towary					

Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ stosuje ceny zakupu.

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

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym: odsetki	w tym: Różnice kursowe
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)
oddane w 2018 r. do użytkowania			
w budowie			
Razem			

nie dotyczy

Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie

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

Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
Kary wynikające z umów	0,00	250,00
Odszkodowania od ubezpieczycieli	4 906,92	37 123,81
Odszkodowanie za niedostarczenie przekazu pocztowego	0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe	153,60	4 860,00
Darowizny pieniężne	24,00	1 000,00
Odsetki od środków na rachunku oraz zwrot nienależnie pobranych świadczeń z Funduszu Pomocy	10 153,21	1 881,53

Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
Odsetki	422,71	0,00
Koszty postępowania sądowego od pozwów do Sądu wniesionych przez MOPS	2 196,00	0,00
Koszty świadczeń oraz koszty obsługi tych świadczeń wypłacanych z Funduszu Pomocy w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie	4 511 722,43	2 292 731,26
Koszty Programu "Korpus Wsparcia Seniorów", koszty wypłaty dodatków węglowych, elektrycznych, gazowych oraz dodatków dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi realizowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	914 845,60	125 879,64
Koszty Programu "Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej" realizowany z Funduszu Solidarnościowego	0,00	150 535,79
Koszty Programu "Asystent rodziny" realizowany z Funduszu Pracy	0,00	80 119,36

2.4 Informacja 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

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
należności z tytułu podatków		

Nie dotyczy jednostki

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :
2.5	inne informacje
	Wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy powierzenia - 11.581,29
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki w 2023r. w porównaniu do roku 2022 miały: 1) Ustawa o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, która z dniem 01.06.2022r. wprowadziła zmianę organu uprawnionego do przyznawania i wypłacania świadczeń wychowawczych na Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Stąd koszty i wydatki MOPS w stosunku do roku 2022 obniżyły się o około 28.871.800 zł. 2) realizowanie przez MOPS w roku 2023r. zadań z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, t.j. wypłacanie dodatków węglowych, dodatków dla gospodarstw domowych, dodatków elektrycznych i gazowych na łączną kwotę 125.879,64 zł. 3) realizowanie przez MOPS Programu "Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej" z Funduszu Solidarnościowego oraz Programu "Asystent rodziny" z Funduszu Pracy na łączną kwotę 230.655,15 zł. 4) realizowanie wypłaty świadczeń związanych z konfliktem zbrojnym na Ukrainie finansowanych z Funduszu Pomocy na kwotę 2.292.731,26 zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Jana Kilińskiego 25 A 59-300 Lubin Numer identyfikacyjny REGON 004041289		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: PREZYDENT MIASTA LUBINA Wysłać bez pisma przewodniego DCFA192AA49A291B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	4 384 556,25	5 260 638,23	
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	4 384 556,25	5 260 638,23	
B.	Koszty działalności operacyjnej	82 325 741,29	55 310 905,71	
B.I.	Amortyzacja	430 949,10	356 744,61	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 077 955,63	1 367 792,56	
B.III.	Usługi obce	5 290 579,09	6 687 638,82	
B.IV.	Podatki i opłaty	39 039,58	16 243,91	
B.V.	Wynagrodzenia	12 510 081,61	14 823 118,21	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 628 614,07	3 036 370,71	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 839,84	18 162,21	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	60 328 682,37	29 004 834,68	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-77 941 185,04	-50 050 267,48	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	238 835,12	246 158,57	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	238 835,12	246 158,57	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 666 412,23	1 109 226,24	

Edyta Błaszczuk
główny księgowy

2024-03-18
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
kierownik jednostki

BeSTia

DCFA192AA49A291B

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	1 666 412,23	1 109 226,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-79 368 762,15	-50 913 335,15
G.	Przychody finansowe	3 086 461,09	3 438 785,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 086 095,89	3 434 766,44
G.III.	Inne	365,20	4 018,63
H.	Koszty finansowe	1 608 143,52	1 607 675,71
H.I.	Odsetki	422,71	0,00
H.II.	Inne	1 607 720,81	1 607 675,71
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-77 890 444,58	-49 082 225,79
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)	-77 890 444,58	-49 082 225,79

Edyta Błaszczuk
główny księgowy

2024-03-18
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
kierownik jednostki

BeSTia

DCFA192AA49A291B

Edyta Błaszczuk
główny księgowy

2024-03-18
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Jana Kilińskiego 25 A 59-300 Lubin		PREZYDENT MIASTA LUBINA	
Numer identyfikacyjny REGON 004041289		Wysłać bez pisma przewodniego F22BF4A6905000E2 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	142 029 535,84	107 776 746,03
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	81 916 747,65	55 157 053,94
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	81 909 367,65	54 960 255,05
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	7 380,00	196 798,89
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	0,00	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)	116 169 537,46	82 702 791,52
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	109 065 593,86	77 890 444,58
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	3 407 228,62	4 612 180,59
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	7 380,00	196 798,89
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	3 689 334,98	3 367,46
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	107 776 746,03	80 231 008,45

Edyta Błaszczuk
główny księgowy

2024-03-18
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-77 890 444,58	-49 082 225,79
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-77 890 444,58	-49 082 225,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	29 886 301,45	31 148 782,66

Edyta Błaszczuk
główny księgowy

2024-03-18
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
kierownik jednostki

BeSTia

F22BF4A6905000E2

Edyta Błaszczuk
główny księgowy

2024-03-18
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz
kierownik jednostki