

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MOPS ul. Marszałka J. Piłsudskiego 24 21-500 Biała Podlaska Numer identyfikacyjny REGON 002300640	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Biała Podlaska Wysłać bez pisma przewodniego FEB108568CD85803 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	107 470 715,58	123 145 460,71
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	92 855 208,02	92 974 650,19
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	92 796 688,00	92 155 890,17
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	0,00	818 760,02
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	58 520,02	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	77 180 462,89	93 066 484,21
I.2.1. Strata za rok ubiegły	75 432 194,22	91 087 634,88
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 748 268,67	1 978 849,33
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)	123 145 460,71	123 053 626,69

główna księgowa

główny księgowy

2022-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

kierownik jednostki
Ewa Borkowska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-91 087 634,88	-88 910 484,87
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-91 087 634,88	-88 910 484,87
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	32 057 825,83	34 143 141,82

główna księgowa

Peniała Krowacka

główny księgowy

2022-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Baran Borkowski

kierownik jednostki

główna księgowa

Renata Głowacka

główny księgowy

2022-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ewa Borkowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MOPS ul. Marszałka J. Piłsudskiego 24 21-500 Biała Podlaska	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Biała Podlaska
Numer identyfikacyjny REGON 002300640		Wysłać bez pisma przewodniego 214B4B7D7F550406 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 509 555,05	2 864 523,03
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	2 509 555,05	2 864 523,03
B. Koszty działalności operacyjnej	92 866 839,48	92 388 747,61
B.I. Amortyzacja	13 250,52	13 250,52
B.II. Zużycie materiałów i energii	226 739,70	349 505,34
B.III. Usługi obce	2 609 263,02	3 111 530,52
B.IV. Podatki i opłaty	10 043,40	10 024,40
B.V. Wynagrodzenia	4 694 954,89	5 086 093,57
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	987 886,78	1 085 421,71
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 752,78	7 140,61
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	84 222 201,00	82 616 277,70
B.X. Pozostałe obciążenia	96 747,39	109 503,24
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-90 357 284,43	-89 524 224,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 616,00	253 379,20
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 616,00	253 379,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 974,86	110 282,72

główna księgowa
Rozalia Głuchacz
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej
kierownik jednostki
Ewa Borkowska

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	3 974,86	110 282,72
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-90 358 643,29	-89 381 128,10
G.	Przychody finansowe	1 509 911,92	1 691 439,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 509 911,92	1 691 439,02
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 238 903,51	1 220 795,79
H.I.	Odsetki	2 238 903,51	1 220 795,79
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-91 087 634,88	-88 910 484,87
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)	-91 087 634,88	-88 910 484,87

główna księgowa

Beata Kowacka
główny księgowy

2022-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Anna Brzozowska
kierownik jednostki

główna księgowa
Renata Głowacka

główny księgowy

2022-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej
Ewa Borkowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MOPS ul. Marszałka J. Piłsudskiego 24 21-500 Biała Podlaska	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Biała Podlaska
Numer identyfikacyjny REGON 002300640		Wysłać bez pisma przewodniego 28C92D20095EF2E3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	498 482,80	1 303 992,30	A Fundusz	32 057 825,83	34 143 141,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	123 145 460,71	123 053 626,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	498 482,80	1 303 992,30	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-91 087 634,88	-88 910 484,87
A.II.1 Środki trwałe	498 482,80	1 303 992,30	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	237 700,00	237 700,00	A.II.2 Strata netto (-)	-91 087 634,88	-88 910 484,87
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	247 815,85	1 056 182,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 966,95	10 110,06	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	996 017,31	1 436 416,20
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	996 017,31	1 436 416,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 650,76	4 450,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 951,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 862,07	205 023,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	196 523,23	304 092,77

główna księgowa

(główny księgowy)

2022-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

28C92D20095EF2E3

STREKTO.
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ewa Borkowska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	44 007,70	1 099,60
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	318 892,18	330 899,44
B Aktywa obrotowe	32 555 360,34	34 275 565,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	353 203,11	565 952,67
B.I Zapasy	4 253,52	149 335,80	D.II.8 Fundusze specjalne	30 927,26	24 897,14
B.I.1 Materiały	4 253,52	149 335,80	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 927,26	24 897,14
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	31 848 084,27	33 236 678,06			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 327,38	5 822,17			
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	31 839 756,89	33 230 855,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	703 022,55	889 551,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	703 022,55	889 551,86			
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			

główna księgowa

Rozalia Głowacka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

28C92D20095EF2E3

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ewa Markowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	33 053 843,14	35 579 558,02	Suma pasywów	33 053 843,14	35 579 558,02

główna księgowa

Renata Głowacka
(główny księgowy)

2022-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ewa Bałkowska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Wartości niematerialne i prawne	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 83.077,80 zł
A.II.1	Środki trwałe	umorzenie środków trwałych 410.360,58 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych 645.747,90 zł
B.II.4	Pozostałe należności	odpis aktualizujący należności 13.038.259,27 zł

główna księgowa

Renata Głowacka

(główny księgowy)

2022-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

28C92D20095EF2E3

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ewa Borkowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MOPS ul. Marszałka J. Piłsudskiego 24 21-500 Biała Podlaska	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Biała Podlaska
Numer identyfikacyjny REGON 002300640		EA953360CB3DBA91 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

główna księgowa

Rozeta Włochowska
(główny księgowy)

2022.03.28

rok mies. dzień

DYREKTOR
wiejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Anna Borkowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

główna księgowa

Renata Głowacka

(główny księgowy)

2022.03.28

rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Anna Barłowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedziba jednostki
	BIAŁA PODLASKA
1.3	adres jednostki
	UL.MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kod PKD 88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Samodzielne sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) odzież i umundurowanie, c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0,01 zł – 10.000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów.

	8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową zwana metodą równomiernych odpisów. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 1.000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i są objęte ewidencją ilościową, – w przedziale 1.000,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową; – w przedziale od 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według cen nabycia. 13. Koszty działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczanie”. 14. Jednostka nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju (m.in. prenumeraty, ubezpieczenia). 15. Odpis aktualizujący stosuje się dla odsetek od należności. Odpis aktualizujący ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące: do 1 roku bez podpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100 % odsetek od należności.
5.	inne informacje
	brak
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	MOPS nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	MOPS nie dokonywał ww. odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	MOPS nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie. W posiadaniu MOPS są jedynie grunty w trwałym zarządzie: przy ul. Kąpielowej 11 – wartość 24.900,00 zł - działka nr 1544/8 o pow.0,0462ha oraz przy ul. Kolejowej 21 - wartość 212.800,00 zł – działka nr 1068 o pow.0,1064ha.
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
	- informacje wg. załącznika nr 3

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów im opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają
	MOPS nie posiada papierów wartościowych.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	MOPS nie posiada rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	- informacje wg. załącznika nr 5
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
	MOPS nie posiada ww. zobowiązań.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	MOPS nie posiada ww. zobowiązań.
1.12.	łącną 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
	MOPS nie posiada ww. zobowiązań.
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
	Jednostka korzysta z uproszczeń wynikających z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości i nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych, gdyż mają one w jednostce nieistotne wartości i są ponoszone cyklicznie każdego roku w podobnej wysokości.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	MOPS nie posiada ww. gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami. MOPS na dzień 31.12.2021 r. posiadał następujące należności i zobowiązania wynikające z bilansu i urzędzeń księgowych za 2021 r. : 1. należności w kwocie 0 zł, 2. zobowiązania w kwocie 567.531,51 zł , w tym wobec: a) budżetu miasta Biała Podlaska z tytułu dochodów i wydatków budżetowych – 565.952,67 zł, b) Zakładu Gospodarki Lokalowej Sp. z o.o. w Białej Podlaskiej – za zużytą wodę i ścieki oraz energię i c.o. w wynajmowanych lokalach – 364,67 zł, c) Bialskie Wodociągi i Kanalizacja „WOD -KAN” Sp. z o.o. w Białej Podlaskiej – za zużytą wodę i ścieki – 1.214,17 zł.

	Wydatki poniesione w 2021r. na przeciwdziałanie COVID -19 – zakupy seniorom, przewóz do punktu szczepień, dostosowanie miejsc do bezpiecznej pracy – 2.165,40 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	MOPS nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	- informacje wg. załącznika nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 8
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	MOPS nie posiada ww. należności.
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – MOPS wykonuje czynności związane z realizacją zadań w zakresie pomocy społecznej, nie występuje w roli podatnika VAT, wykonywane czynności statutowe nie podlegają opodatkowaniu VAT. MOPS nie prowadzi obrotów na rachunku VAT.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	1. wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (PFRON) Aktywa B.II.4– pozostałe należności – 32.197,39 zł Aktywa B.III.2– środki na rachunku – 298.702,05 zł Pasywa D.II.6 sumy obce – 330.899,44 zł 2. wartość aktywów i pasywów dot. ZFŚS Aktywa B.III.2– środki na rachunku – 24.897,14 zł Pasywa D.II.8 fundusze specjalne (ZFŚS) – 24.897,14 zł

główna księgowa

Renata Głowacka
(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ewa Berkowska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	stosowane
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	stosowane
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	stosowane
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	brak
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	brak
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	brak
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	brak
		metodą praw własności	brak
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	0
		według ceny nabycia	stosowane
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	0
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	stosowane
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	stosowane
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	stosowane
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	brak
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	brak
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	brak
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	stosowane

główna księgowa

Renata Głowacka

(główny księgowy)

28.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ewa Berkowska
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszenie ¹⁾		zbycie	likwidacja	inne ²⁾	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)			Zmniejszenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	68 600,98	0,00	14 875,82	0,00	14 875,82	0,00	0,00	399,00	0,00	399,00	83 077,80	68 600,98	14 875,82	399,00	83 077,80	0,00	0,00	
2	Pozostałe środki trwałe	558 391,48	0,00	126 050,69	0,00	126 050,69	0,00	0,00	38 694,27	0,00	38 694,27	645 747,90	558 391,48	126 050,69	38 694,27	645 747,90	0,00	0,00	
3	Środki trwałe:	895 592,86	0,00	0,00	818 760,02	818 760,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714 352,88	397 110,06	13 250,52	0,00	410 360,58	498 482,80	1 303 992,30	
Grupa 0	Grunt	237 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 700,00	237 700,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	443 985,25	0,00	0,00	818 760,02	818 760,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 745,27	196 169,40	10 393,63	0,00	206 563,03	247 815,85	1 056 182,24	
Grupa 2	Obiekty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 3	Kolory i maszyny energetyczne	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	58 422,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 422,54	54 746,62	1 308,38	0,00	56 055,00	3 675,92	2 367,54	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	15 485,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 485,07	6 194,04	1 548,51	0,00	7 742,55	9 291,03	7 742,52	
Grupa 7	Środki transportu	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gadziny i inne niesklasyfikowane	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	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	0,00	0,00	0,00	0,00	

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Miasta Biała Podlaska

główna księgowa
 Reguła Księgowania
 (główny księgowy)
 28.03.2022
 (rok, miesiąc, dzień)
 Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 Kierownik jednostki

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumiarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0	0
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0
8	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0	0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0	0	0	0	0

* wartość niemortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

główna księgowa
Rachunkowa
(główny księgowy)

28.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej
(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	11 823 159,90	1 227 640,75	12 541,38	13 038 259,27
-	należność główna	11 823 159,90	1 227 640,75	12 541,38	13 038 259,27
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	11 823 159,90	1 227 640,75	12 541,38	13 038 259,27
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

główna księgowa

Renata Wysocka

(główny księgowy)

28.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ekspert
(Kierownik jednostki)

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	5 650,76	5 650,76	0,00	0,00	0,00	4 450,75
3	Zobowiązania wobec budżetów	21 951,00	21 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 862,07	24 862,07	0,00	0,00	0,00	205 023,83
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	196 523,23	196 523,23	0,00	0,00	0,00	304 092,77
6	Pozostałe zobowiązania	44 007,70	44 007,70	0,00	0,00	0,00	1 099,60
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	318 892,18	318 892,18	0,00	0,00	0,00	330 899,44
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	353 203,11	353 203,11	0,00	0,00	0,00	565 952,67
	Razem:	965 090,05	965 090,05	0,00	0,00	0,00	1 411 519,06

W tej części nie wykazano zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

główna księgowa
 (podpis)
 (rol, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 (podpis)
 (rol, miesiąc, dzień)

28.03.2022

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
		Razem
1	odprawy emerytalne i rentowe	34 080,00
2	nagrody jubileuszowe	38 674,90
3	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	311,36
4	inne, w tym:	18 876,20
4.1.	odprawy pośmiertne	0,00
4.2.	odszkodowania z tytułu roszczeń ze stosunku pracy	0,00
4.3.	ekwiwalent za odzież roboczą i ochronną	16 100,00
4.4.	ekwiwalent za okulary	2 400,00
4.5.	zapomoga z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli	0,00
4.6.	pozostałe: napoje dla pracowników, odprawa wojskowa, zapomoga z funduszu zdrowotnego dla emerytów	376,20
SUMA		91 942,46

główna księgowa

.....
Renata Chłacka
(główny księgowy)

28.03.2022

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

.....
Ewa Borkowska
(kierownik jednostki)

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

główna księgowa
...Renate Głowacka...
(główny księgowy)

28.03.2022
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
Ewa Białkowska
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	4
1	Przychody	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	250 000,00
	przychody operacyjne - przyjęcie maseczek wielorazowych 50000szt po 5 zł	250 000,00
2	Koszty	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	1 220 795,79
	finansowe - odpis aktualizacyjny - odsetki w związku z nieściągniętymi należnościami funduszu alimentacyjnego, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej i pobycie dziecka w zakładzie opiekuńczo-leczniczym	1 220 795,79
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00

główna księgowa

.....Renata Głowacka

(główny księgowy)

28.03.2022

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

.....Ewa Borkowska

(kierownik jednostki)

