

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MOPS ul. Marszałka J. Piłsudskiego 24 21-500 Biała Podlaska Numer identyfikacyjny REGON 002300640	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Biała Podlaska
		Wysłać bez pisma przewodniego F0C76A7AFB6DACDF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 303 992,30	1 359 572,78	A Fundusz	34 143 141,82	33 555 067,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	123 053 626,69	118 868 908,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 303 992,30	1 359 572,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-88 910 484,87	-85 313 841,53
A.II.1 Środki trwałe	1 303 992,30	1 359 572,78	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 (-)	-88 910 484,87	-85 313 841,53
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	1 056 182,24	1 035 119,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 110,06	7 253,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	79 500,00	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	1 436 416,20	2 325 726,42
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	1 436 416,20	2 325 726,42
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 450,75	328 317,67
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	205 023,83	21 224,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	304 092,77	328 151,12

Renata Głowacka
(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Borkowska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F0C76A7AFB6DACDF

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 099,60	874 850,82
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	330 899,44	751 388,89
B Aktywa obrotowe	34 275 565,72	34 521 220,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	565 952,67	16 226,14
B.I Zapasy	149 335,80	11 792,35	D.II.8 Fundusze specjalne	24 897,14	5 567,57
B.I.1 Materiały	149 335,80	11 792,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 897,14	5 567,57
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	33 236 678,06	33 732 848,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 822,17	9 337,15			
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	33 230 855,89	33 723 511,43			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	889 551,86	776 579,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	889 551,86	776 579,80			
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			

Renata Głowacka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

F0C76A7AFB6DACDF

Ewa Borkowska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Wartości niematerialne i prawne	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 102.108,96 zł.
A.II.1	Środki trwałe	umorzenie środków trwałych 444.080,10 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych 948.078,27 zł.
B.II.4	Pozostałe należności	odpisy aktualizujące należności 15.359.233,77 zł.

Renata Głowacka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

F0C76A7AFB6DACDF

Ewa Borkowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	35 579 558,02	35 880 793,51	Suma pasywów	35 579 558,02	35 880 793,51

Renata Głowacka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

F0C76A7AFB6DACDF

Ewa Borkowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MOPS ul. Marszałka J. Piłsudskiego 24 21-500 Biała Podlaska			Gmina Miejska Biała Podlaska	
Numer identyfikacyjny REGON 002300640			Wysłać bez pisma przewodniego 1DC848D434FE7B0B 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 864 523,03	2 310 658,08
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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		2 864 523,03	2 310 658,08
B.	Koszty działalności operacyjnej		92 388 747,61	88 090 668,60
B.I.	Amortyzacja		13 250,52	33 719,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		349 505,34	447 582,62
B.III.	Usługi obce		3 111 530,52	6 708 672,46
B.IV.	Podatki i opłaty		10 024,40	8 497,68
B.V.	Wynagrodzenia		5 086 093,57	5 824 839,28
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 085 421,71	1 231 333,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 140,61	19 818,95
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		82 616 277,70	73 691 664,88
B.X.	Pozostałe obciążenia		109 503,24	124 540,04
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-89 524 224,58	-85 780 010,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne		253 379,20	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		253 379,20	0,00

Renata Głowacka
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Borkowska
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	110 282,72	143 320,00
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	110 282,72	143 320,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-89 381 128,10	-85 923 330,52
G.	Przychody finansowe	1 691 439,02	2 930 463,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 691 439,02	2 930 463,49
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 220 795,79	2 320 974,50
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	1 220 795,79	2 320 974,50
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-88 910 484,87	-85 313 841,53
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)	-88 910 484,87	-85 313 841,53

Renata Głowacka
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Borkowska
kierownik jednostki

Renata Głowacka
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Borkowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
MOPS ul. Marszałka J. Piłsudskiego 24 21-500 Biała Podlaska			Gmina Miejska Biała Podlaska	
Numer identyfikacyjny REGON 002300640			Wysłać bez pisma przewodniego 3DB95D64A7180D9F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		123 145 460,71	123 053 626,69
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		92 974 650,19	87 122 461,36
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		92 155 890,17	87 033 161,36
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		818 760,02	89 300,00
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)		93 066 484,21	91 307 179,43
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		91 087 634,88	88 910 484,87
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		1 978 849,33	2 396 694,56
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)		123 053 626,69	118 868 908,62

Renata Głowacka
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Borkowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-88 910 484,87	-85 313 841,53
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-88 910 484,87	-85 313 841,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	34 143 141,82	33 555 067,09

Renata Głowacka
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Borkowska
kierownik jednostki

Renata Głowacka
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

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: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Biała Podlaska
Numer identyfikacyjny REGON 002300640		C7AB61B975038FEF 

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

Renata Głowacka
(główny księgowy)

2023.03.29
rok mies. dzień

Ewa Borkowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Głowacka
(główny księgowy)

2023.03.29
rok mies. dzień

Ewa Borkowska
(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
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 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 użytkowania. 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 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 odpisu 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 wieczysto

	MOPS nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń MOPS nie posiada ww. zobowiązań.
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 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.	łączną 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 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami. MOPS na dzień 31.12.2022 r. posiadał następujące należności i zobowiązania wynikające z bilansu i urzędzeń księgowych za 2022 r. : 1. należności w kwocie 2.000,00 zł od budżetu miasta Biała Podlaska z tytułu przelewu na błędne konto oraz 38,50 zł od Zespołu Szkół z Oddziałami Integracyjnymi w Białej Podlaskiej (SP Nr 5) za nieodebrane obiady, 2. zobowiązania w kwocie 20.463,83 zł , w tym wobec: a) budżetu miasta Biała Podlaska z tytułu dochodów i wydatków budżetowych – 16.226,14 zł, i 187, 20 zł – odsetku od rachunku Wspieraj Seniora b) Zakładu Gospodarki Lokalowej Sp. z o.o. w Białej Podlaskiej – za zużytą wodę i ścieki oraz energię i centralne ogrzewanie w wynajmowanych lokalach – 3.924,06 zł, c) Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Białej Podlaskiej – za centralne ogrzewanie – 19,23 zł, d) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Białej Podlaskiej – za obiady świadczeniobiorcom 107,20 zł.
	Wydatki poniesione w 2022r. na przeciwdziałanie COVID -19 – 16.759.042,68 zł, w tym: a) Korpus Wspieraj Seniora -zakup opasek i obsługa 70.332,68 zł, b) dodatki węglowe i dodatki na inne źródła energii wraz z obsługą – 16.688.710,00 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.III.2 środki na rachunku – 101.190,84 zł Pasywa D.II.6 sumy obce – 101.190,84 zł 2. wartość aktywów i pasywów dot. Funduszu Solidarnościowego Aktywa B.III.2 środki na rachunku – 650.198,05 zł Pasywa D.II.6 sumy obce – 650.198,05 zł 3. wartość aktywów i pasywów dot. ZFŚS Aktywa B.III.2 środki na rachunku – 10.777,57 zł Pasywa D.II.5 pozostałe zobowiązania – 5.210,00 zł Pasywa D.II.8 fundusze specjalne (ZFŚS) – 5.567,57 zł
--	--

główna księgowa
Rena Borkowska
.....
(główny księgowy)

2023-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

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 Kowacka
(główny księgowy)

29.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ewa Kierowska (kierownik jednostki)

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 1	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	83 077,80	0,00	19 958,58	0,00	19 958,58	0,00	0,00	927,42	0,00	927,42	102 108,96	83 077,80	19 958,58	927,42	102 108,96	0,00	0,00
2	Pozostałe środki trwałe	645 747,90	0,00	326 025,33	0,00	326 025,30	0,00	0,00	23 694,96	0,00	23 694,96	948 078,24	645 747,90	326 025,33	23 694,96	948 078,27	0,00	0,00
3	Środki trwałe:	1 714 352,88	0,00	89 300,00	0,00	89 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 803 652,88	410 360,58	33 719,52	0,00	444 080,10	1 303 992,30	1 359 572,78
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	1 262 745,27	0,00	9 800,00	0,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 272 545,27	206 563,03	30 862,63	0,00	237 425,66	1 056 182,24	1 035 119,61
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	Kotły 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	56 055,00	1 308,38	0,00	57 363,38	2 367,54	1 059,16
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	7 742,55	1 548,51	0,00	9 291,06	7 742,52	6 194,01
Grupa 7	Środki transportu	140 000,00	0,00	79 500,00	0,00	79 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 500,00	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	79 500,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej 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

Renata Białka

(główny księgowy)

29.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Ewa Baran

(kierownik jednostki)

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

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
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Grupa 3 Koły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0	0	0	0

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 Ewa Borkowska
 (kierownik jednostki)

29.03.2023
 (rok, miesiąc, dzień)

główna księgowa
 Renata Szwed
 (główny księgowy)

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	13 038 259,27	2 320 974,50	0,00	15 359 233,77
-	należność główna	13 038 259,27	2 320 974,50	0,00	15 359 233,77
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	13 038 259,27	2 320 974,50	0,00	15 359 233,77
-	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 Męćka
(główny księgowy)

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
Ewa Borkowska
(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

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	4 450,75	4 450,75	0,00	0,00	0,00	328 317,67
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	205 023,83	205 023,83	0,00	0,00	0,00	21 224,21
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	304 092,77	304 092,77	0,00	0,00	0,00	328 151,12
6	Pozostałe zobowiązania	1 099,60	1 099,60	0,00	0,00	0,00	874 850,82
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	330 899,44	330 899,44	0,00	0,00	0,00	751 388,89
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	565 952,67	565 952,67	0,00	0,00	0,00	16 226,14
	Razem:	1 411 519,06	1 411 519,06	0,00	0,00	0,00	2 320 158,85

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

główna księgowa
(główny księgowy)
29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)
DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
.....Ewa Borikowska.....
(kierownik jednostki)

Pkt. II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
		Razem
1	odprawy emerytalne i rentowe	90 000,00
2	nagrody jubileuszowe	70 927,50
3	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 471,94
4	inne, w tym:	25 088,68
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	22 210,00
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	478,68
SUMA		193 488,12

główna księgowa

Renata Głowacka

(główny księgowy)

29.03.2023

(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
.....
Renata Głowacka
(główny księgowy)

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

29.03.2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

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:		2 930 463,49
	finansowe - odsetki w związku z nieściągniętą należnością funduszu alimentacyjnego, świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej i pobycie dziecka w zakładzie opiekuńczo-leczniczym	2 930 463,49
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00
2	Koszty	
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		2 320 974,50
	finansowe - odpis aktualizacyjny - odsetki w związku z nieściągniętymi należnościami funduszu alimentacyjnego, świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej i pobyt dziecka w zakładzie opiekuńczo-leczniczym	2 320 974,50
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00

główna księgowa

Renata Głowacka

(główny księgowy)

29.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Ewa Borkowska

(kierownik jednostki)

