

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE ul. Mikołaja Kopernika 3 39-400 Tarnobrzeg	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Miasto Tarnobrzeg
		Wysłać bez pisma przewodniego 9CBF51924F2B7C98 
Numer identyfikacyjny REGON 006214624	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	46 471,20	17 561,64	A Fundusz	-188 710,19	-193 043,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	52 344 123,93	33 381 310,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	46 471,20	17 561,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-52 532 834,12	-33 574 354,72
A.II.1 Środki trwałe	46 471,20	17 561,64	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-52 532 834,12	-33 574 354,72
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 387,20	333,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	22 040,00	8 120,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	19 044,00	9 108,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	558 644,69	632 993,17
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	558 644,69	632 993,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 699,09	40 772,15
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	73 293,98	82 231,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	384 822,79	433 589,74

Teresa Figacz
(główny księgowy)

2024-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

LILIANA LEWIŃSKA
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9CBF51924F2B7C98

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 157,22	6 413,48
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	323 463,30	422 387,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 359,03	9 271,47	D.II.8 Fundusze specjalne	64 671,61	69 986,40
B.I.1 Materiały	5 359,03	9 271,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	64 671,61	69 986,40
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	314 287,66	405 643,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	14,51	0,00			
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	314 273,15	405 643,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 816,61	7 472,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 816,61	7 472,40			
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			

Teresa Figacz
(główny księgowy)

2024-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

LILIANA LEWIŃSKA
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9CBF51924F2B7C98

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	369 934,50	439 949,34	Suma pasywów	369 934,50	439 949,34

Teresa Figacz
(główny księgowy)

2024-02-27
(rok, miesiąc, dzień)
9CBF51924F2B7C98

LILIANA LEWIŃSKA
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia


Teresa Figacz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

9CBF51924F2B7C98

LILIANA LEWIŃSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE ul. Mikołaja Kopernika 3 39-400 Tarnobrzeg		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Miasto Tarnobrzeg	
Numer identyfikacyjny REGON 006214624			Wysłać bez pisma przewodniego C683B75ABA6439B3 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	
			Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 792 422,30	1 806 247,91
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		1 792 422,30	1 806 247,91
B.	Koszty działalności operacyjnej		53 911 694,01	35 145 331,15
B.I.	Amortyzacja		32 974,14	28 909,56
B.II.	Zużycie materiałów i energii		523 978,39	549 758,25
B.III.	Usługi obce		3 348 578,66	4 030 239,79
B.IV.	Podatki i opłaty		18 469,00	20 651,00
B.V.	Wynagrodzenia		5 612 746,10	6 460 095,53
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 466 159,66	2 864 176,72
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		41 908 788,06	21 191 500,30
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-52 119 271,71	-33 339 083,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 700,00	130 770,75
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 700,00	130 770,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 513 288,72	2 492 166,65

Teresa Figacz
główny księgowy

2024-02-27
rok, miesiąc, dzień

LILIANA LEWIŃSKA
kierownik jednostki

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	2 513 288,72	2 492 166,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-54 630 860,43	-35 700 479,14
G.	Przychody finansowe	2 098 026,31	2 126 124,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 098 026,31	2 126 124,42
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-52 532 834,12	-33 574 354,72
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)	-52 532 834,12	-33 574 354,72

Teresa Figacz
główny księgowy

2024-02-27
rok, miesiąc, dzień


LILIANA LEWIŃSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Teresa Figacz
główny księgowy

2024-02-27
rok, miesiąc, dzień

LILIANA LEWIŃSKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE ul. Mikołaja Kopernika 3 39-400 Tarnobrzeg Numer identyfikacyjny REGON 006214624		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: Miasto Tarnobrzeg Wysłać bez pisma przewodniego 0832C63C3A3E6B76 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				67 804 328,83		52 344 123,93	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				53 884 597,07		35 083 031,49	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				53 884 597,07		35 083 031,49	
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		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)				69 344 801,97		54 045 844,53	
I.2.1. Strata za rok ubiegły				67 979 703,12		52 532 834,12	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				1 365 098,85		1 513 010,41	
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)				52 344 123,93		33 381 310,89	

Teresa Figacz
główny księgowy

2024-02-27
rok, miesiąc, dzień

LILIANA LEWIŃSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-52 532 834,12	-33 574 354,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-52 532 834,12	-33 574 354,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-188 710,19	-193 043,83

Teresa Figacz
główny księgowy

2024-02-27
rok, miesiąc, dzień


LILIANA LEWIŃSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Teresa Figacz
główny księgowy

2024-02-27
rok, miesiąc, dzień

LILIANA LEWIŃSKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE ul. Mikołaja Kopernika 3 39-400 Tarnobrzeg	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Miasto Tarnobrzeg
Numer identyfikacyjny REGON 006214624		E3714987A33F01E7 

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

Teresa Figacz
(główny księgowy)

2024.02.27
rok mies. dzień

LILIANA LEWIŃSKA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Teresa Figacz
(główny księgowy)

2024.02.27
rok mies. dzień

LILIANA LEWIŃSKA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Tarnobrzegu
1.2	siedzibę jednostki Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Kopernika 3 39-400 Tarnobrzeg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>MOPR w Tarnobrzegu jest jednostką organizacyjną wykonującą zadania z zakresu ustawy o pomocy społecznej i innych przepisów wykonawczych.</p> <p>Jednostka działa od 15 kwietnia 1990 roku do nadal.</p> <p>Podstawą utworzenia jednostki jest Uchwała NR XVI/59/90 Miejskiej Rady Narodowej w Tarnobrzegu z dnia 30 marca 1990 roku w sprawie powołania jednostki budżetowej- Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tarnobrzegu oraz Zarządzenie Nr 3 Prezydenta Miasta Tarnobrzega z dnia 10 kwietnia 1990 roku w sprawie utworzenia Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Tarnobrzegu przyjął zasady polityki rachunkowości, które określają:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rok obrotowy, - Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, - Zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>W sprawozdaniu finansowym za 2023 rok przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Aktywa trwałe</p> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie zakupu , zaś otrzymane nieodpłatnie według wartości określonej w umowie o przekazaniu, a w przypadku jej braku wg wartości godziwej.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 30% za cały rok obrotowy jednorazowo na dzień bilansowy .</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzane są w 100 % jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe</p>

Do **środków trwałych** zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przeznaczone na potrzeby Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie: są to w szczególności maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy. Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych /KŚT/

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się

- w przypadku zakupu – według ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przypadku ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu, a w przypadku jej braku wg wartości godziwej,

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy i w takiej wartości ujmuje się je w bilansie. Odpisów umorzeniowych dokonuje się są jednorazowo za cały rok obrotowy na dzień bilansowy. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. t. j. Dz. U. z 2014 r. poz.851 z późn. zm.)tj.

Urządzenia techniczne i maszyny	14-30%
Środki transportu	20%
Inne środki trwałe	14-20%

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Zapasy obejmują materiały zakupione prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową przyjętych do magazynu materiałów, na potrzeby przygotowania obiadów dla uczestników Domu Dziennego Pobytu, Dziennego Domu Senior+, Środowiskowego Domu Samopomocy w Tarnobrzegu i gorącego posiłku dla osób potrzebujących w kuchni MOPR. Zapasy wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu,

Rozchody materiałów wycenia się według średniej ceny zakupu – ceny przeciętne.

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Tarnobrzegu zakupuje pozostałe materiały na potrzeby działalności, w związku z czym nie prowadzi magazynu i nie wycenia ich na dzień bilansowy.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Odpisane, przedawnione i umorzone należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia

23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe (Dz.U. 2016 poz. 1113) za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej

(art.54 § 1 pkt 5 Ordynacji).

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej (odsetki od środków na rachunkach bankowych dopisuje się do stanu rachunku, drugostronnie ujęte jako

przychody finansowe ; z wyjątkiem odsetek od środków ZFŚS, które naliczone przez bank zwiększają ten fundusz)

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także ta całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się w szczególności:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (naliczone dodatkowe roczne wynagrodzenie za 2023 r.)
- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (naliczone składki od dodatkowego rocznego wynagrodzenia za 2023 r.)
- Pozostałe zobowiązania (naliczone składki na PPK od dodatkowego rocznego wynagrodzenia za 2023 r.)

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta przenoszone jest na konto funduszu jednostki.

Zysk (strata) netto / Wynik finansowy

Zysk (strata) netto obejmuje wynik finansowy bieżącego roku obrotowego

Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przebieganie na konie roku obrotowego kosztów i przychodów. W roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta przenoszone jest na konto funduszu jednostki.

5. inne informacje

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Tarnobrzegu prowadzi ewidencję wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego i wynoszą:

a) z tytułu ewidencji kosztów

- Dom Pomocy Społecznej ul. Kurasia 7 –	1.380.956,00
- Przedszkole nr 1	- 2.541,60
- Przedszkole nr 2	- 4.676,00
- Przedszkole nr 3	- 3.101,60
- Przedszkole nr 4	- 866,80
- Przedszkole nr 5	- 2.189,20
- Przedszkole nr 6	- 748,00
- Przedszkole nr 7	- 356,40
- Przedszkole nr 8	- 3.144,00
- Przedszkole nr 9	- 563,20
- Przedszkole nr 12	- 1.348,48
- Przedszkole nr 13	- 320,00
- Przedszkole nr 15	- 787,60
- Przedszkole nr 17	- 796,40
- Przedszkole nr 18	- 1.038,40
- Szkoła Podstawowa nr 3	- 14.875,00
- Szkoła Podstawowa nr 4	- 4.195,00
- Szkoła Podstawowa nr 8	- 6.702,00
- Szkoła Podstawowa nr 9	- 3.690,00
- Szkoła Podstawowa nr 10	- 7.170,00
- Szkoła Podstawowa nr 11	- 1.896,00
- Zespół Szkół Specjalnych	- 670,00
- Żłobek Miejski nr 1	- 313,50
OGÓŁEM	- 1.442.945,18

b) z tytułu ewidencji należności

- Środowiskowy Dom Samopomocy	- 3.692,15
-------------------------------	------------

	- Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności OGÓŁEM	- 894,76 - 4.586,91
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 przedstawiono w Tabelach od Nr 1 do Nr 2	
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury-o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	nie dotyczy	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych finansowych	
	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	nie dotyczy	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu. Dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Tarnobrzegu na podstawie umów użyczenia: - Nr 115/18/EMP/2013 z dnia 23 grudnia 2013 roku - Nr 2343/MPIPS/KDR/2015 z dnia 15 września 2015 roku zawartych z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie użytkuje na czas nieokreślony 3 terminale mobilne oraz komputer, drukarkę i zasilacz awaryjny. oraz na podstawie Umowy Przekazania - Nr 2019/02/376 z dnia 05 lutego 2019 roku zawartej z Państwowym Funduszem Osób Niepełnosprawnych w Warszawie użytkuje na czas określony tj. 60 miesięcy 12 urządzeń mobilnych – tablety Huawei Wartość użytkowanych pozostałych środków trwałych użytkowanych wynosi 24.288,33 złotych i ujęta jest w ewidencji pozabilansowej na koncie 113.	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Tarnobrzegu nalicza odpisy aktualizujące należności wątpliwych: Szczegółowe dane przedstawiono w Tabeli Nr 3	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	nie dotyczy	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianych umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat	
	nie dotyczy	

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pieniężne
	304.789,54 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	0,00 złotych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Poprawność nieznana

2024-02-27

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Teresa
 ••Figacz; MOPR••
 Data: 2024.02.27 09:41:09 CET
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Dokument podpisany przez KLIANA
 LEWINSKA; MOPR WELARNOBZEGU
 Data: 2024.02.27 09:40:14 CET
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 1

jednostka
Zmiana wartości początkowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, dóbr kultury i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty (011-00)						0,00					0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)						0,00					0,00	0,00
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	146 325,05					0,00					0,00	146 325,05
4	Środki transportu (011-07)	252 431,71					0,00					0,00	252 431,71
5	Inne środki trwałe (011-08)	80 860,00					0,00					0,00	80 860,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	479 616,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479 616,76
7	0 13	1 967 177,48	13 566,58				13 566,58						1 980 744,06
8	0 14						0,00					0,00	0,00
9	0 16						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	12 151,36					0,00					0,00	12 151,36
11	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	122 410,55					0,00					0,00	122 410,55

Tabela nr 2

jednostka
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfika umorzenia	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8–13)
			Umorzenie za okres 2023 rok	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (071-03)	0,00					0,00					0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	140 937,85	5 053,56				5 053,56					0,00	145 991,41
3	Środki transportu (071-07)	230 391,71	13 920,00				13 920,00					0,00	244 311,71
4	Inne środki trwałe (071-08)	61 816,00	9 936,00				9 936,00					0,00	71 752,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	433 145,56	28 909,56	0,00	0,00	0,00	28 909,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462 055,12
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	1 967 177,48	13 566,58				13 566,58						1 980 744,06
7	umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)	0,00					0,00					0,00	0,00
8	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071)	12 151,36					0,00					0,00	12 151,36
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	122 410,55					0,00					0,00	122 410,55

Tabela Nr 3

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Należności z tytułu dostaw i usług						
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
4	Pozostałe należności	29 743 337,91	1 633 647,74	102 772,99		102 772,99	31 274 212,66
5	Ogółem	29 743 337,91	1 633 647,74	102 772,99	0,00	102 772,99	31 274 212,66