

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ AKACJOWA 7 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI</b>		<b>BILANS</b>  <b>jednostki budżetowej</b>		Adresat: <b>BURMISTRZ LIDZBARKA WARMIŃSKIE ŚIĘTOCHOWSKIEGO 14 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI</b>	
Numer identyfikacyjny REGON: <b>004445093</b>		sporządzony na dzień <b>2023-12-31</b>			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>491 211,41</b>	<b>466 581,45</b>	A. Fundusz	-4 109 501,93	-4 369 810,68
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>18 721 734,83</b>	<b>9 905 247,50</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>491 211,41</b>	<b>466 581,45</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	<b>-22 831 236,76</b>	<b>-14 275 058,18</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>491 211,41</b>	<b>466 581,45</b>	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-22 831 236,76	-14 275 058,18
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	491 211,41	466 581,45	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 867 319,33</b>	<b>9 783 869,26</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 867 319,33</b>	<b>9 783 869,26</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 814,53	21 173,84
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 617 451,58	9 493 395,78
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 517,94	53 783,56
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	174 872,99	185 783,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 888,51	4 397,41
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 903,01	5 938,53
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 266 605,99</b>	<b>4 947 477,13</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>6 496,00</b>	<b>3 317,12</b>	8. Fundusze specjalne	7 870,77	19 396,72
1. Materiały	6 496,00	3 317,12	8.1. Zakłady Fundusz Świadczeń Społecznych	7 870,77	19 396,72
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 252 584,21</b>	<b>4 922 843,76</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	26 811,31	45 798,61			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	4 225 772,90	4 877 045,15			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>7 525,78</b>	<b>21 316,25</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 525,78	21 316,25			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ewa Kasperowicz*  
(główny księgowy)

**2024-03-13**

**NIP 743-107-67-44**  
**REGON 004445093**

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

11-100 Lidzbark Warmiński

ul. Akacyjowa 7

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Agnieszka Pastuła*  
(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 757 817,40</b>	<b>5 414 058,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 757 817,40</b>	<b>5 414 058,58</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ewa Kasperowicz*

(główny księgowy)

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
11-100 Lidzbark Warmiński  
ul. Akcyjowa 7  
NIP 743-107-67-44  
REGON 004445093

2024-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
*Agneszka Pastuła*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ AKACJOWA 7 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <b>BURMISTRZ LIDZBARKA WARMIŃSKIE ŚIĘTOCHOWSKIEGO 14 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI</b>	
Numer identyfikacyjny REGON: <b>004445093</b>		<b>sporządzony na dzień 2023-12-31</b>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>22 717 646,98</b>	<b>18 721 734,83</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		24 141 787,49	15 441 998,46
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		24 141 787,49	15 441 998,46
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		28 137 699,64	24 258 485,79
2.1. Strata za rok ubiegły		26 845 677,70	22 831 236,76
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		649 546,54	817 386,03
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		642 475,40	609 863,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>18 721 734,83</b>	<b>9 905 247,50</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-22 831 236,76</b>	<b>-14 275 058,18</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-22 831 236,76	-14 275 058,18
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		<b>-4 109 501,93</b>	<b>-4 369 810,68</b>

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
11-100 Lidzbark Warmiński  
ul. Akacyjowa 7  
NIP 743-107-67-44  
REGON 004445093

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
*Pastuła*  
**Agnieszka Pastuła**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)

**Ewa Kasperowicz**

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ AKACJOWA 7 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>	Adresat: <b>BURMISTRZ LIDZBARKA WARMIŃSKIE ŚIĘTOCHOWSKIEGO 14 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI</b>	
Numer identyfikacyjny REGON: <b>004445093</b>		sporządzony na dzień <b>2023-12-31</b>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>853 845,82</b>	<b>968 003,30</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		638 496,42	811 925,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		215 349,40	156 077,34
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>23 536 842,43</b>	<b>14 882 896,90</b>
I. Amortyzacja		24 629,96	24 629,96
II. Zużycie materiałów i energii		371 575,55	395 858,45
Usługi obce		1 702 518,00	2 079 400,49
IV. Podatki i opłaty		31 944,58	14 886,72
V. Wynagrodzenia		2 667 722,24	2 636 053,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		586 457,85	641 331,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 816,50	19 361,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		18 142 177,75	9 071 375,12
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		<b>-22 682 996,61</b>	<b>-13 914 893,60</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>318 533,19</b>	<b>168 270,98</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		318 533,19	168 270,98
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>470 494,85</b>	<b>531 922,36</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		470 494,85	531 922,36
<b>. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>-22 834 958,27</b>	<b>-14 278 544,98</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>3 721,51</b>	<b>3 486,80</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		3 721,51	3 486,80
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		<b>-22 831 236,76</b>	<b>-14 275 058,18</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		<b>-22 831 236,76</b>	<b>-14 275 058,18</b>

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
11-100 Lidzbark Warmiński  
ul. Akacjowa 7  
NIP 743-107-67-44  
REGON 004445093

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
*Agneszka Pastuła*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ewa Kasperowicz*  
(główny księgowy)

2024-03-12  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki :
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lidzbarku Warmińskim
1.2	siedzibę jednostki :
	Lidzbark Warmiński ul. Akacyjowa 7
1.3	adres jednostki :
	11-100 Lidzbark Warmiński ul. Akacyjowa 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki :
	<p>Realizacja zadań wynikających ze :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lidzbarku Warmińskim – Uchwała Nr XVI/117/2019 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 27 listopada 2019 r. z późniejszymi zmianami ,</li> <li>- Ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz 901 z późn. zm.) ,</li> <li>- Ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 390 z późn. zm ) ,</li> <li>- Ustawy z dnia 10 grudnia 2020 r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1335 z późn.zm.),</li> <li>- Ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 1993 z późn. zm. ,</li> <li>- Ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (j. t. Dz. U. z 2024 r. poz. 246 z późn. zm.),</li> <li>- Ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 810 z późn. zm. ) ,</li> <li>- Ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (j. t. Dz. U. z 2023 r. poz. 2424 z późn. zm.),</li> <li>- Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (j. t. Dz. U. 2024 poz. 177 z późn. zm.) ,</li> <li>- Ustawa z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz.U.z 2022 poz.583 z późn. zm.),</li> <li>- Ustawa z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym ( t. j. Dz.Uz 2024 r. poz. 123 z późn. zm.),</li> <li>- Ustawa z dnia 07 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej ( Dz.U. z 2022 poz.2127 z późn. zm)</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem :
	31-12-2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne :
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych .</p> <p>Środki trwałe oraz WNiP o wartości początkowej do 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 000,00 zł. podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .</p> <p>Przyjęcie materiałów do magazynu spożywczego następuje wg rzeczywistych cen zakupu , rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „FIFO” ( pierwsze weszło, pierwsze wyszło ) .</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie : materiałów biurowych, środków czystości oraz innych materiałów związanych z bieżącym funkcjonowaniem MOPS , zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.</p> <p>Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ,tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących .</p> <p>Zobowiązania wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty .</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie , od razu powiększają koszty działalności .</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotna wartość i dlatego nie są tworzone .</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest wg wariantu porównawczego rachunku zysków i strat. Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności przebiega na kontach zespołu „4”</p>
5.	inne informacje
	<b>brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1.	<p>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</p> <p>Wg załącznika Nr 1</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	brak
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	<p>- obce środki trwałe ( sprzęt komputerowy) używane na podstawie umów użyczenia zawartych z :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Centrum Rozwoju Zasobów Ludzkich w Warszawie ,</li> <li>• Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie</li> </ul> <p>Łączna wartość 7 173,45 zł. ( ewidencja pozabilansowa konto 910) .</p> <p>- stan na początek okresu 7 173,45</p> <p>- zwiększenia 0,00</p> <p>- zmniejszenia 0,00</p> <p>- stan na koniec okresu 7 173,45</p>
--	--

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

brak

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)

**Odpisy aktualizujące należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego .**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	8 006 096,32	531 582,25	171 929,63	8 365 748,94
1	Należności budżetowe	8 006 096,32	531 582,25	171 929,63	8 365 748,94
-	należność główna	8 006 096,32	531 582,25	171 929,63	8 365 748,94
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

<sup>1)</sup> 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).

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

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																						
	brak																						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																						
	brak																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																						
	brak																						
c)	powyżej 5 lat																						
	brak																						
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																						
	brak																						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	brak																						
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																						
	brak																						
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																						
	brak																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	brak																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2"><b>Świadczenia pracownicze:</b></td> <td><b>3 168 640,74</b></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami</td> <td>2 427 633,80</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń</td> <td>534 570,75</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>dotatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>174 872,99</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)</td> <td>31 563,20</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	1	2	3	<b>Świadczenia pracownicze:</b>		<b>3 168 640,74</b>	1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	2 427 633,80	2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	534 570,75	3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	174 872,99	4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	31 563,20
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych																					
1	2	3																					
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		<b>3 168 640,74</b>																					
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	2 427 633,80																					
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	534 570,75																					
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	174 872,99																					
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	31 563,20																					
1.16.	inne informacje																						
	brak																						

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ewa Kasperowicz*

(główny księgowy)

2024-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Agnieszka Pastuła*

(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
11-100 Lidzbark Warmiński  
ul. Akacyjowa 7  
NIP 743-107-67-44  
REGON 004445093

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego (2+6-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów				
	3. aktualizacja	4. przychody	5. przenieszenie *)	6. Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	7. aktualizacja	8. zbycie		9. likwidacja	10. inne *)	11. Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9+10)	12. Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	13. Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	14. Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	15. Zmniejszenie umorzenia	16. Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	17. stan na początek roku obrotowego (2-13)
I.																
I. Wartości niematerialne i prawne	44 460,34	2 798,25		2 798,25	2 798,25	13 069,22	0,00	0,00	13 069,22	34 189,37	44 460,34	2 798,25	13 069,22	34 189,37	0,00	0,00
III. Środki trwałe:	1 142 672,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3 490,00	0,00	0,00	3 490,00	1 139 182,47	651 461,06	24 629,96	3 490,00	672 601,02	491 211,41	466 581,45
0. Grunty					0,00					0,00	0,00			0,00		
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	985 198,47				0,00				0,00	985 198,47	493 987,06	24 629,96		518 617,02	491 211,41	466 581,45
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3. Kory i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	32 556,28				0,00	3 490,00			3 490,00	29 066,28	32 556,28	0,00	3 490,00	29 066,28	0,00	0,00
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
6. Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
7. Środki transportu	99 918,50				0,00				0,00	99 918,50	99 918,50			99 918,50	0,00	0,00
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt i inne przedmioty nieklasyfikowane	24 999,22				0,00		0,00		0,00	24 999,22	24 999,22			24 999,22	0,00	0,00
9. Inwentarz żywy	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

\*)

2024-03-18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Ewa Kasprzyk

(kierownik jednostki)

DIREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

105-114  
Agnieszka Pastuła

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

11-100 Lidzbark Warmiński

ul. Akacjowa 7

NIP 743-107-67-44

REGON 004445093

