

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE W BIAŁYMSTOKU Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 12 20 18 r.	Adresat URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 857 661,04	8 461 192,80	A. Fundusze	22 595 163,34	28 482 800,70
I. Wartości niematerialne i prawne	11 002,35	0,00	I. Fundusz jednostki	310 336 103,20	323 473 960,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 101 520,41	7 697 585,49	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-287 740 939,86	-294 991 160,24
1. Środki trwałe	8 071 080,41	7 667 145,49	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	402 455,05	402 455,05	2. Strata netto (-)	-287 740 939,86	-294 991 160,24
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 125 014,49	6 986 091,14	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	482 565,00	231 782,88	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	61 045,87	46 816,42	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 230 155,47	2 410 628,96
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	30 440,00	30 440,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 230 155,47	2 410 628,96
III. Należności długoterminowe	745 138,28	763 607,31	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 716,31	22 393,21
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	267 583,09	300 103,98
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 398 364,38	1 550 486,74
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	105,40	8 441,61
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 126,59	824,27
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	15 967 657,77	22 432 236,86	8. Fundusze specjalne	529 259,70	528 379,15
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	529 259,70	528 379,15 ✓
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	15 693 923,98	22 161 225,44			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		84,15 ✓			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	15 693 923,98	22 161 141,29			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	273 733,79	271 011,42			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	273 733,79	271 011,42			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	24 825 318,81	30 893 429,66	Suma pasywów	24 825 318,81	30 893 429,66


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Białymstoku

mgr Jadwiga Stanisława Sianko
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Białymstoku
ul. Miodowa 8
15-440 BIAŁYSTOK
mgr Jadwiga Stanisława Sianko

2019.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Białymstoku
(kierownik jednostki)
mgr Agnieszka Górka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE W BIAŁYMSTOKU Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) <div style="text-align: center;">  </div> Dnia 2019-03-26 Załączniki szt. Nr. rejestru sporządzony na dzień 31.12. 2018. r.	Adresat URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		10 975 341,32	10 835 609,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		10 975 341,32	10 835 609,07
B. Koszty działalności operacyjnej		295 728 919,80	306 445 973,77
I. Amortyzacja		553 294,00	500 072,17
II. Zużycie materiałów i energii		1 238 819,60	1 222 579,97
III. Usługi obce		1 417 746,36	1 553 822,26
IV. Podatki i opłaty		37 863,78	38 451,26
V. Wynagrodzenia		20 818 082,87	22 773 243,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 451 209,48	4 860 390,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		244 315,98	218 481,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		266 967 587,73	275 278 933,05
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-284 753 578,48	-295 610 364,70
D. Pozostałe przychody operacyjne		789 370,91	755 138,03
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		789 370,91	755 138,03
E. Pozostałe koszty operacyjne		5 563 105,62	2 877 157,30
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		5 563 105,62	2 877 157,30
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-289 527 313,19	-297 732 383,97

G. Przychody finansowe	4 999 158,25	5 473 408,37 ✓
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	4 999 158,25	5 473 408,37 ✓
III. Inne		
H. Koszty finansowe	3 212 784,92	2 732 184,64 ✓
I. Odsetki	3 212 784,92	2 732 184,64
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-287 740 939,86	-294 991 160,24 ✓
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-287 740 939,86	-294 991 160,24 ✓

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Białymstoku

mgr Jadwiga Stanisława Sianko
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
(kierownik jednostki)

mgr Agnieszka Górską

**MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY RODZINIE**
ul. Malmęda 8
15-440 BIAŁYSTOK

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INFORMACJA DODATKOWA

WPLYNEŁO
URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA

Dnia 2019-03-26

Załączniki szt.
Nr. rejestru

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE W BIAŁYMSTOKU
1.2	siedzibę jednostki
	UL. MALMEDA ICCHOKA 8
1.3	adres jednostki
	15-440 BIAŁYSTOK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) pomoc w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka; 2) pomoc w doprowadzaniu do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem; 3) umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzania trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia; 4) wspieranie rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych oraz organizacja pieczy zastępczej 5) realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych, przepisów wykonawczych do tej ustawy oraz innych ustaw w zakresie świadczeń rodzinnych; 6) realizacja zadań zleconych gminy wynikających z ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych związanych z potwierdzaniem prawa osób innych niż ubezpieczeni do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej na zasadach określonych w tej ustawie; 7) realizacja zadań administracji rządowej zleconych gminie wynikających z ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz o zaliczce alimentacyjnej związanych z przyznawaniem i wypłatą zaliczek alimentacyjnych; 8) przyznawanie i wypłata świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych; 9) realizacja zadań wynikających z ustawy o dodatkach mieszkaniowych i przepisów wykonawczych do tej ustawy w zakresie dodatków mieszkaniowych;
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. W Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie w Białymstoku rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego.
2. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, rok.
3. Wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego wprowadzone zostało Zarządzeniem Nr 23/2017 rok Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Białymstoku z dnia 21.04.2017 r. z późn. zm. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.
4. Ustalone metody wyceny aktywów i pasywów stosuje się w sposób ciągły, ale nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy, zakładając, że nie występuje zagrożenie dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Podstawowe zasady regulujące wycenę aktywów trwałych:
 - 1) wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
 - 2) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł (do 31.12.2017r. 3500 zł) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - 3) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - d) przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - 4) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy;
 - 5) aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki;
 - 6) stawki amortyzacyjne, okres używania i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności tego środka;
 - 7) rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje nie wcześniej niż w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia jego niedoboru z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego;
 - 8) stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową;
 - 9) umorzeń i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego pod datą 31 grudnia;
 - 10) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki, odzież, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł (do 31.12.2017r. 3500 zł);
 - 11) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - 12) należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniania się je, pomniejszając o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z ustawą o rachunkowości.
6. Podstawowe zasady regulujące wycenę aktywów obrotowych:
 - 1) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztu wytworzenia; Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów;
 - 2) należności krótkoterminowe to należności, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego; Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisów aktualizujących dokonuje się na podstawie z zarządzenia Dyrektora MOPR określającego procedury dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności;
 - 3) odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału;
 - 4) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
7. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

5.	inne informacje
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
	011 BO 11.826.497,85 zł; zwiększenie 298.091,55 zł; zmniejszenie 361.853,86 zł; BZ 11.762.735,54 zł 013 BO 1.584.252,64 zł; zwiększenie 145.911,17 zł; zmniejszenie 30.633,98 zł; BZ 1.699.529,83 zł 020 BO 232.008,40 zł; zwiększenie 15.622,55 zł; zmniejszenie 0,00 zł; BZ 247.630,95 zł 071 BO 3.908.336,79 zł; zwiększenie 500.072,17 zł; zmniejszenie 148.897,21 zł; BZ 4.259.511,75 zł w tym WNIp 152.919,35 zł; zwiększenie 11.002,35 zł; zmniejszenie 0,00 zł; BZ 163.921,70 zł 072 BO 1.652.339,34 zł; zwiększenie 161.533,72 zł; zmniejszenie 30.633,98 zł; BZ 1.783.239,08 zł w tym WNIp 68.086,70 zł; zwiększenie 15.622,55 zł; zmniejszenie 0,00 zł; BZ 83.709,25 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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
	Nie dokonywano odpisów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	brak
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
	Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów, porozumień (nieumarzane) 63.585,03 zł
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)
	Pozostałe należności- odpisy aktualizujące BO 101.279.173,49 zł; zwiększenie 2.805.015,24 zł; zmniejszenie (wykorzystanie, rozwiązanie) 809.054,89 zł BZ 103.275.133,84 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone rezerw
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota 25.385.613,92 zł
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Białymstoku

mgr Jadwiga Stanisława Sianko
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
(kierownik jednostki)
mgr Agnieszka Górka