

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kościuszki 25 A 05-300 Mińsk Mazowiecki		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Burmistrz Miasta Mińsk Mazowiecki ul. Konstytucji 3 Maja 1, Mińsk Mazowiecki 05-300	
005172770 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2019 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	12 910,75	9 940,85	A. Fundusze	-7 913 462,86	-9 417 335,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	39 166 803,11	52 155 122,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 910,75	9 940,85	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-47 080 265,97	-61 572 458,51
1. Środki trwałe	12 910,75	9 940,85	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	47 080 265,97	61 572 458,51
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) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 123,55	9 842,45	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	787,20	98,40	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 637 232,77	13 027 834,43
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	12 637 232,77	13 027 834,43
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43 494,93	26 939,87
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	12 285 765,71	12 714 196,73
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 106,81	33 108,23
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	185 133,77	179 811,16
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	19 055,87	3 368,45
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	4 710 859,16	3 600 557,66	8. Fundusze specjalne	69 675,68	70 409,99
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	69 675,68	70 409,99
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	4 703 258,27	3 587 712,20			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	4 703 258,27	3 587 712,20			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 600,89	12 845,46			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 600,89	12 845,46			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 723 769,91	3 610 498,51	Suma pasywów	4 723 769,91	3 610 498,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Ewa Zguitka
(główny księgowy)

2020-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mińsku Mazowieckim
(kierownik jednostki)

Elżbieta Kowalik-Wirowska

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kościuszki 25 A 05-300 Mińsk Mazowiecki Numer identyfikacyjny REGON 005172770	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019 r.	Adresat Burmistrz Miasta Mińsk Mazowiecki ul. Konstytucji 3 Maja 1, Mińsk Mazowiecki 05-300	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	39 425 815,06	39 166 803,11
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	46 671 760,06	60 366 923,08
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	46 671 760,06	60 366 923,08
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)	46 930 772,01	47 378 603,60
2.1.	Strata za rok ubiegły	46 628 279,08	47 080 265,97
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	302 492,93	298 337,63
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	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 166 803,11	52 155 122,59
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-47 080 265,97	-61 572 458,51
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	47 080 265,97	61 572 458,51
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	-7 913 462,86	-9 417 335,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

[Podpis]
m. Ewa Zajątko
(główny księgowy)

2020-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mińsku Mazowieckim

[Podpis]
Elżbieta Kowalik-Wirowska
(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kościuszki 25 A 05-300 Mińsk Mazowiecki		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Burmistrz Miasta Mińsk Mazowiecki ul. Konstytucji 3 Maja 1, Mińsk Mazowiecki 05-300	
Numer identyfikacyjny REGON 005172770		sporządzony na dzień 31-12-2019 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	689 789,69	675 521,05		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	93 802,73	0,00		
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	595 986,96	675 521,05		
B.	Koszty działalności operacyjnej	46 653 708,65	60 303 688,58		
I.	Amortyzacja	3 370,30	2 969,90		
II.	Zużycie materiałów i energii	144 464,01	158 006,20		
III.	Usługi obce	1 500 101,62	1 618 553,52		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	2 760 271,44	3 068 269,15		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	991 488,34	1 217 788,05		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	41 254 012,94	3 069 454,73		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	51 168 647,03		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-45 963 918,96	-59 628 167,53		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 239,40	4 111,83		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	4 239,40	4 111,83		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 122 420,72	1 950 800,88		
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	1 122 420,72	1 950 800,88		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-47 082 100,28	-61 574 856,58		
G.	Przychody finansowe	1 834,31	2 398,07		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	1 834,31	2 398,07		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe		0,00	0,00
I.	Odsetki		0,00	0,00
II.	Inne		0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-47 080 265,97	-61 572 458,51
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)		-47 080 265,97	-61 572 458,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej


mgr Ewa Zgutka
(główny księgowy)

2020-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mińsku Mazowieckim
(kierownik jednostki)

Elżbieta Kowalik-Wirowska

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki: **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej,**
- 1.2 adres jednostki: **Mińsk Mazowiecki ul. Kościuszki 25 A**
- 1.3 podstawowy przedmiot działalności jednostki: **pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana,**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.,**
3. omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.
 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 3. Materiały podlegają odpisaniu w koszty bezpośrednio po zakupie, z tym, że wartość niezutytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza się na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu na ostatni dzień roku obrotowego.
 4. Ze względu na określony w jednostce poziom istotności, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

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 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia (5+6+7)	Stan na koniec okresu (3+4-8)
				Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	78.070,97	7.150,00					85.220,97
II.	ŚRODKI TRWAŁE	453.220,16	43.187,90		27.911,00		27.911,00	468.497,06
1)	Grunty							
	w tym: Grunty stanowiące własność Miasta, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2)	Budynki i lokale							
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
4)	Kotły i maszyny energetyczne							
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	40.938,74			9.966,18		9.966,18	30.972,56
6)	Urządzenia techniczne	9.201,63						9.201,63
7)	Środki transportu	29.899,99						29.899,99
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	373.179,80	43.187,90		17.944,82		17.944,82	398.422,88
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							
RAZEM		531.291,13	50.337,90		27.911,00		27.911,00	553.718,03

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia głównych składników aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (3+4-5)	Wartość netto składników aktywów	
						Stan na początek okresu (3 z tabeli nr 1 - 3 z tabeli nr 2)	Stan na koniec okresu (9 z tabeli nr 1 - 6 z tabeli nr 2)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIAŁNE I PRAWNE	78.070,97	7.150,00		85.220,97	0,00	0,00
II.	ŚRODKI TRWAŁE	440.309,41	46.157,80	27.911,00	458.556,21	12.910,75	9.940,85
1)	Grunty						
	w tym: grunty stanowiące własność Miasta, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
2)	Budynki i lokale						
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
4)	Kotły i maszyny energetyczne						
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	36.099,82	1.360,94	9.966,18	27.494,58	4.838,92	3.477,98
6)	Urządzenia techniczne	1.917,00	920,16		2.837,16	7.284,63	6.364,47
7)	Środki transportu	29.899,99			29.899,99	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	372.392,60	43.876,70	17.944,82	398.324,48	787,20	98,40
RAZEM		518.380,38	53.307,80	27.911,00	543.777,18	12.910,75	9.940,85

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – **nie dotyczy.**
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie do długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów 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 – **nie dotyczy.**
- 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.

Tabela Nr 3. Stan odpisów aktualizujących wartość należności.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzy stanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna.	13.229.268,20	1.338.261,22			14.567.529,42
2.	Zasiłki stałe	1.332,00				1.332,00
	Razem	13.230.600,20	1.338.261,22			14.568.861,42

- 1.8. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie dotyczy.**
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty – **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 kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego –

nie dotyczy.

- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - **nie dotyczy.**
- 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 – **nie dotyczy.**
- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – **nie dotyczy.**
- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **nie dotyczy.**

Tabela Nr 4. Środki pieniężne na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	3.278,30
2.	Nagroda jubileuszowa	74.089,22
3.	Odprawa rentowa	0,00
4.	Odprawa emerytalna	134.068,80
5.	Inne, w tym świadczenia z ZFŚS	76.039,35
	Razem	287.475,67

- 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 (nie należy wykazywać wartości środków trwałych zakupionych przez jednostkę według ceny nabycia) – **nie dotyczy.**
- 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy.**

- 2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów 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**.

2020-03-19

rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej


(Główny Księgowy)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mińsku Mazowieckim


(Elżbieta Kozalik-Wirońska)
(kierownik jednostki)