

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rypinie ul. Warszawska 40 87-500 RYPIN Numer identyfikacyjny REGON 340519820	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rypinie sporządzony na dzień 17 marca 2023	Adresat: Burmistrz Miasta Rypin URZĄD MIASTA RYPIN Data 31.03.2023 Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusze	-94 596,91	-108 797,42
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	6 291 276,86	6 981 149,47
A II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 385 873,77	-7 089 946,89
A II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-6 385 873,77	-7 089 946,89
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	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	124 018,24	137 175,52
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	124 018,24	137 175,52
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 169,03	6 086,95
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 448,00	9 358,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 493,94	43 653,69
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	60 605,05	64 786,79
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 155,88
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

Główny księgowy
mgr Agnieszka Laskowska

2023-03-30

Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rypinie
organizator pomocy społecznej
mgr Marta Kubas- Trajwicz

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	29 421,33	28 378,10	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	9 302,22	12 134,21
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 302,22	12 134,21
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	16 954,66	23 100,49			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 598,20	11 678,06			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 325,00	9 291,00			
B II.4 Pozostałe należności	3 031,46	2 131,43			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 977,22	2 545,21			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 977,22	2 545,21			
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			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	6 489,45	2 732,40			
Suma aktywów	29 421,33	28 378,10	Suma pasywów	29 421,33	28 378,10

Główny księgowy

mgr Agnieszka Laskowska

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

Kierownik Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Rypinie

organizator pomocy społecznej
mgr Marta Kubas-Trędewicz

Status:
Wysłany

(główny księgowy)

(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	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 385 644,20	-7 095 103,66
G Przychody finansowe	129,70	5 385,64
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	109,78	5 361,13
G III Inne	19,92	24,51
H Koszty finansowe	359,27	228,87
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	359,27	228,87
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-6 385 873,77	-7 089 946,89
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)	-6 385 873,77	-7 089 946,89

Główny księgowy

mgr Agnieszka Laskowska

Kierownik Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Rypinie

organizator pomocy społecznej
mgr Marta Kubas-Trędewicz

2022-03-30

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rypinie		Burmistrz Miasta Rypin
ul. Warszawska 40		
87-500 RYPIN	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rypinie	
Numer identyfikacyjny REGON		
340519820	sporządzony na dzień 17 marca 2023	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 195 051,17	6 291 276,86
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 550 252,31	7 258 401,98
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	6 544 504,31	7 258 401,98
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	5 748,00	0,00
I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	6 454 026,62	6 568 529,37
I.2.1 Strata za rok ubiegły	6 281 049,77	6 385 873,77
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	172 976,85	182 655,60
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 przyjęte 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)	6 291 276,86	6 981 149,47
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 385 873,77	-7 089 946,89

Status: (główny księgowy)
Wysłany

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

Kierownik Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Rypinie
(kierownik jednostki)
organizator pomocy społecznej
mgr Marta Kubas-Trędewicz

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

1.1. **Nazwa jednostki** – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rypinie

1.2. **Siedziba** – Miasto Rypin

1.3. **Adres** – ul. Warszawska 40, 87-500 Rypin

1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**



Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rypinie jest jednostką organizacyjną administracji samorządowej Gminy Miasta Rypin realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej na podstawie ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 roku i innych ustaw.

Ośrodek działa na podstawie Uchwały Nr X/47/90 Miejskiej Rady Narodowej w Rypinie z dnia 26 lutego 1990r., ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz statutu jednostki.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie – nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Ponadto umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak:

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w świetlicach terapeutycznych,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Materiały zakupione Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters, located at the bottom right of the page.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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.

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	24 541,65		1 318,00				0,00			25 859,65
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		24 541,65	0,00	1 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 859,65

Tab.3 Umozorzenia

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	WARTOŚĆ UMORZENIA				Stan na koniec roku
			Zwiększenie	zmniejszenie	Roczne umorzenie	inne	
1.	Umozorzenie Środków trwałych						
1.1.	Umozorzenie Gruntów						
1.2.	Umozorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej						
1.3.	Umozorzenie urządzeń technicznych i maszyn						
1.4.	Umozorzenie środków transportu						
1.5.	Umozorzenie innych środków trwałych						
2.	Umozorzenie wartości niematerialnych i prawnych						
2.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego						
2.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

MOPS w Rypin nie dysponuje takimi informacjami.

- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie występują w MOPS Rypin

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie –
Nie występują w MOPS Rypin

- 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

Nie występują w MOPS Rypin

- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. **NIE WYSTĘPUJE**

- 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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP				
1.1.	Należności długoterminowe				
1.1.1.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)				
1.1.2.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)				
1.2.	Należności krótkoterminowe				
1.2.1.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)				
1.2.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Należności od budżetów				
1.2.5.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				
1.2.6.	Inne należności				
SUMA		0,00	0	0,00	0,00

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

CH

1.8. 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 występują w MOPS Rypin

1.9. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w MOPS Rypin

1.10. 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 występują w MOPS Rypin

1.11. 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.

Wykazano rozliczenie międzyokresowe czynne. MOPS otrzymał fakturę za opaski z programu TELEOPIEKA, do którego przystąpiliśmy w 2021 roku. Faktura zawiera kwotę z podziałem płatności na okres 2021, 2022 i 2023 rok. Płatność następuje w ratach, kwotę do uregulowania na lata 2022 – 2023 zastała zaksięgowana na rozliczenie międzyokresowe.

1.12. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

MOPS w Rypinie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.13. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	50 880,00
2.	nagrody jubileuszowe	22 590,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
SUMA		73 470,00

1.14. Inne informacje - BRAK

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w MOPS Rypin.

- 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 występują w MOPS w Rypinie środki trwale w budowie

- 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

- 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

Główny księgowy

mgr Agnieszka Laskowska

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Rypinie

organizator pomocy społecznej
mgr Marta Kubas-Trędewicz

(kierownik jednostki)