

INFORMACJA DODATKOWA

1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	Białystok
1.3	adres jednostki
	ul. Malmeda Icchoka 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Białymstoku jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej, która działa na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr LXI/853/22 Rady Miasta Białystok z dnia 24 października 2022 roku i wykonuje zadania własne gminy, powiatu oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane przez gminę i powiat. Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Białymstoku realizuje zadania z zakresu szeroko rozumianej polityki społecznej, a w szczególności pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, świadczeń rodzinnych, pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Ośrodek realizuje również zadanie własne gminy wynikające z ustawy o systemie oświaty związane z udzielaniem pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za okres od 01.01.2022 r - do 31.12.2022 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie w Białymstoku rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, rok. 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 32/2021 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Białymstoku z dnia 25.06.2021 r. z późn. zm.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. 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.</p> <p>Podstawowe zasady regulujące wycenę aktywów trwałych:</p> <ol style="list-style-type: none">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. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzowane są metodą liniową.2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.3. 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. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Stawki amortyzacyjne, okres używania i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności tego środka. 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. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.

4. Umorzeń i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego pod datą 31 grudnia. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki, odzież, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialnie i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł.

5. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

6. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są je, pomniejszając o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z ustawą o rachunkowości.

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 (art.35b ustawy o rachunkowości). Procedury dokonywania odpisów aktualizujących należności określone zostały Zarządzeniem Nr 32/2021 Dyrektora MOPR z dnia 25.06.2021 roku.

3. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału, środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

4. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

5. Korzystając z zasady istotności przyjmuje się, że cykliczne prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, licencje itp. opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca w którym zostały poniesione.

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
	dane wykazane w tabeli 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOKONANO ODPISÓW
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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
	17 086,86

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)
	dane wykazane w tabeli 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE TWORZONO 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 były 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
	rozliczenia czynne BRAK
	rozliczenia bierne BRAK
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	dane wykazane w tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOKONANO ODPISÓW
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
	Bilan otwarcia dla środków trwałych w budowie wynosi 30440 zł . Środki trwałe w budowie zwiększyły się w roku obrotowym o kwotę 7380 zł - wykonanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla inwestycji, która będzie realizowana w roku następnym. Bilans zamknięcia wynosi 37.820 zł
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
	<p>Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Białymstoku realizował zadania finansowane z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, z Funduszu Pomocy, ze środków UNICEF. Wydatki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 wyniosły 17 996 979,13 zł w tym na realizację Programu " Korpus Wsparcia Seniorów"- kwota 559 065,36 zł, oraz na wypłatę dodatku węglowego gospodarstwom domowym 14 452 377,25 zł i dodatku dla gospodarstw domowych w zakresie niektórych źródeł ciepła 2 985 536,52 zł. Dodatkowo wydatkowano kwotę 1110 zł na zapobieganie i zwalczanie Covid-19 ze środków budżetu państw na zakup skrzynki podawczej na korespondencję . W związku z COVID-19 MOPR nie otrzymał darowizn. Pracownicy w roku 2022 wykonywali pracę zdalną zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora MOPR. W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Białymstoku udzielał pomocy obywatelom Ukrainy . Z Funduszu Pomocy sfinansował świadczenia rodzinne, składki na ubezpieczenie zdrowotne, stypendia szkolne uczniom , pomoc psychologiczną, zasiłki okresowe, jednorazowe świadczenie pieniężne , sprawieni pogrzebu, posiłki dla dzieci i młodzieży oraz świadczenia na zakwaterowanie i utrzymanie obywateli Ukrainy w kwocie 15 749 161,02 zł , ze środków własnych gminy 587 997,67 zł oraz z odsetek od środków Funduszu Pomocy 3000 zł . Ponadto ze środków UNICEF zorganizowano spotkanie integracyjne opiekunów tymczasowych i zastępczych z dziećmi , w ramach wyrównania szans dzieci w opiece tymczasowej/zastępczej i ojcom/matką z dziećmi przekazywano środki na zaspokojenie ich potrzeb życiowych i społecznych, zapewniono posiłki dzieciom w żłobkach, przedszkolach i szkołach-sfinansowano 43066 posiłków. Wzmocniono kompetencje pracowników Ośrodka pracujących z obywatelami Ukrainy przez szkolenia oraz doposażenie w niezbędny sprzęt. Łączna kwota wsparcia wyniosła 765 074, 42 zł. Pozyskano środki na projekt : " Dostępny samorząd -granty" pn. "Dostosowanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Białymstoku do dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami". W ramach Grantu rozpoczęto przygotowania do realizacji inwestycji (rozbudowa budynku przy ul. Białej o klatkę schodową z winą) oraz wykonano część zadań związanych z dostępnością komunikacyjno-informacyjną . Wydatkowano kwotę 9680 zł . Wszystkie zadania zostały wykonane w terminie.</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Białymstoku


mgr Jadwiga Stanisława Sianko

(główny księgowy)

2023-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Białymstoku


mgr Agnieszka Górka

(kierownik jednostki)