

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
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 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 osobom uprawnionym do alimentów, rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Ośrodek realizuje również zadania własne gminy wynikające z ustawy o systemie oświaty związane z udzielaniem pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	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 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 ich zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub 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 użytkowania 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 użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości 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 data 31 grudnia. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, odzież, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne 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. Wycenia się je, pomniejszając o ewentualne odpisy aktualizujące wartość zgodnie z ustawą o rachunkowości. <p>Podstawowe zasady regulujące wycenę aktywów obrotowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 ujmują 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 dokonywanych 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 wieczysto
	0,00
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
	5 877,12 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, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu 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 według pozycji bilansu 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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	BRAK
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	38 602 541,45
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	125 104 138,94
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
	Bilans otwarcia dla środków trwałych w budowie wynosi 37.820 zł . Środki trwałe w budowie zwiększyły się w roku obrotowym o kwotę 1.260.095,14 zł - przebudowa budynku przy ul. Białej 13/33 i dostosowanie do dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w ramach projektu "Dostępny samorząd-granty", Prace budowlane zostały zakończone w 2023 roku. MOPR wystąpił z wnioskiem do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o udzielenie pozwolenia na użytkowanie klatki schodowej wraz z windą wewnętrzną. Decyzja została wydana 9 lutego 2024 roku - NR decyzji

NB.1.5121.111.2023.JK . Opracowano Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla prac inwestycyjnych, w budynku przy ul. Białej. Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej do robót budowlanych w budynku przy ul. Włókienniczej 7. Bilans zamknięcia wynosi 1.297.915,14 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 finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
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
	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 1.450.175,72 zł na wypłatę dodatków: -węglowego 801.660,00 zł, - dla gospodarstw domowych w zakresie niektórych źródeł ciepła 194.270,00 zł, - elektrycznego 316.710,00 zł, - refundacji VAT dla odbiorców paliw gazowych 137.535,72 zł. W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Białymstoku udzielał pomocy obywatelom Ukrainy. Z Funduszu Pomocy zostały sfinansowane świadczenia rodzinne, składki na ubezpieczenie zdrowotne, stypendia szkolne uczniom, zasiłki okresowe, stałe, jednorazowe świadczenie pieniężne, posiłki dla dzieci i młodzieży oraz świadczenia na zakwaterowanie i utrzymanie obywateli Ukrainy w kwocie 9.736.404,12 zł. Ze środków UNICEF zorganizowano spotkanie integracyjne opiekunów tymczasowych i zastępczych z dziećmi, w ramach wyrównania szans dzieci w opiece tymczasowej/zastępczej i ojcom/matkom z dziećmi przekazywano środki na zaspokojenie ich potrzeb życiowych i społecznych. Zakupiono translatory i notebooki, które przekazano pracownikom organizującym pomoc obywatelom Ukrainy. Zawarto umowę z tłumaczem języka ukraińskiego, szkolono pracowników. Zapewniono posiłki dzieciom w żłobkach, przedszkolach i szkołach. Łączna kwota wsparcia ze środków UNICEF wyniosła 1.494.926,55 zł. W ramach projektu "Dostępny samorząd-granty" pn. "Dostosowanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Białymstoku do dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami" wydatkowano 1.285.006,42 zł. na przebudowę budynku MOPR przy ul. Białej 13/33 tj. rozbudowę o klatkę schodową z windą, usługi doradcze w zakresie dostępności architektonicznej lokali MOPR w Białymstoku przy ul. Malmeda 1cchoka 8, dostosowanie strony internetowej MOPR w Białymstoku do wymagań WCAG 2.1, oznakowanie ostrzegawcze pionowe i poziome oraz oznakowanie pomieszczeń i ciągów komunikacyjnych alfabetem Braille'a w MOPR. Przekazano do ZMK windę przy budynku przy ul. Malmeda 8 na kwotę 143.968,62 zł. W 2023 r. nie była wykonywana praca zdalna.

2024-03-14 13:47:48
Główny Księgowy
Jadwiga Stanisława Sianko

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2024-03-14 13:48:42
Kierownik jednostki
Agnieszka Górka

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

13-03-2024 14:00:57 [Ukończenie] MOPR JSIANKO
15-03-2024 10:32:33 [Przekazanie] MOPR JSIANKO
15-03-2024 13:23:33 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK