


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BRZEZINACH</b>  ul. św. Anny 57 95-060 Brzeziny	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Miasto Brzeziny
		Wysłać bez pisma przewodniego 96BA0965177D12EF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>005281015</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

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 Fundusz	105 246,93	194 523,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 238 415,47	11 752 537,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-23 133 168,54	-11 558 013,72
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 (-)	-23 133 168,54	-11 558 013,72
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	3 904 014,56	4 408 520,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 904 014,56	4 408 520,92
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 667 547,63	4 122 792,16
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 846,54	30 016,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	130 283,90	157 829,25

MAGDALENA ANNA WINCIOREK  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

96BA0965177D12EF

TERESA KWIECIEŃ  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 009 261,49	4 603 044,78	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	81 336,49	97 882,62
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	81 336,49	97 882,62
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	3 971 995,45	4 533 462,16			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 971 995,45	4 533 462,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 266,04	69 582,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 266,04	69 582,62			
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			

MAGDALENA ANNA WINCIOREK

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

96BA0965177D12EF

TERESA KWIECIEŃ

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 009 261,49</b>	<b>4 603 044,78</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 009 261,49</b>	<b>4 603 044,78</b>

MAGDALENA ANNA WINCIOREK

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

96BA0965177D12EF

TERESA KWIECIEŃ

(kierownik jednostki)

MAGDALENA ANNA WINCIOREK  
(główny księgowy)


BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

96BA0965177D12EF

TERESA KWIECIEŃ  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BRZEZINACH  ul. św. Anny 57 95-060 Brzeziny	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Miasto Brzeziny
Numer identyfikacyjny REGON  <b>005281015</b>		<p style="text-align: center;"><b>B2D6B7F14B876D77</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
MAGDALENA ANNA WINCIOREK  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
TERESA KWIECIEŃ  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MAGDALENA ANNA WINCIOREK  
(główny księgowy)

2024.03.28  
rok mies. dzień

TERESA KWIECIEŃ  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.	
1.	Nazwa jednostki:
1.	<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>
1.	Siedziba:
2.	<b>Miasto Brzeziny</b>
1.	Adres:
3.	<b>Brzeziny 95-060; ul. Świętej Anny 57</b>
1.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
4.	<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzezinach - nazwa skrócona MOPS jest jednostką organizacyjną Miasta Brzeziny powołaną Zarządzeniem nr 4 Naczelnika Miasta Brzeziny z dnia 2 kwietnia 1990 roku. działającą na podstawie ustaw m. in.:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym,</li> <li>- ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej,</li> <li>- ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych;</li> <li>- ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów;</li> <li>- ustawa z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci;</li> </ul> <b>oraz innych przepisów m. in. z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego ich usamodzielnienia oraz integracje ze środowiskiem. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzezinach jako jednostka Miasta Brzeziny wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brzezinach była Pani Teresa Kwiecień a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta Brzeziny i Rada Miasta.</b> <b>Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brzezinach składa się z:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Bilansu (jednostki budżetowej),</li> <li>b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),</li> <li>c) Zestawienie zmian w funduszu.</li> </ul>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami</b>

ustawy o rachunkowości , ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednostka posiada dokumentacje opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, który obejmują:

- 1) Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a. Zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz powiązania z kontami księgi głównej.
  - b. wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c. opis systemu komputerowego,
  - d. system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym , formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa w MOPS w Brzezinach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

#### **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

##### **Aktywa trwałe**

##### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MOPS wykazane są wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

##### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (za wyjątkiem gruntów). W MOPS przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i sprzęt biurowy. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto – pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów



	<p>trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</p> <p><b>Aktywa obrotowe</b></p> <p><b>Aktywa obrotowe obejmują:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. materiały,</li> <li>b. zapasy,</li> <li>c. należności krótkoterminowe,</li> <li>d. środki pieniężne.</li> </ol> <p>Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p><b><u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u></b></p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymaganej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym sprawozdaniem.</p> <p><b><u>Fundusz jednostki</u></b></p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><b><u>Fundusze specjalne</u></b></p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <p>- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.</p> <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 roku (Dz. U. z 2022 r. poz. 923 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p><b><u>Wynik finansowy</u></b></p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto, niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p>
5.	<p>Inne informacje;</p> <p>-Wykaz wzajemnych zwiększeń i zmniejszeń w funduszu jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2023 – załącznik Tabela 1.3</p> <p>-Zestawienie przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej, które podlegają wzajemnym wyłączeniom w łącznym rachunku zysków i strat jednostek za 2023 r. – załącznik Tabela 1.4</p> <p>-Zestawienie kosztów działalności operacyjnej, które podlegają wzajemnym wyłączeniom w łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych za 2023 r. – załącznik Tabela 1.5</p> <p>-Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2023 r. – załącznik Tabela 1.6</p> <p>-Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2023 r.-załącznik Tabela 1.7</p>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierając 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
	<b>Szczegółowy zakres zmian przedstawia załącznik Tabela 1.1. i Tabela 1.2</b>

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzezinach nie dysponuje takimi informacjami.</b>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzezinach nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych.</b>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<b>Grunty użytkowane wieczyście w MOPS w Brzezinach nie występują.</b>
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>
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)

Tabela 2. Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (krótkoterminowe)

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	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.
<b>1.</b>	<b>Należności</b>	<b>4.533.462,16</b>	<b>1.405.850,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.405.850,18</b>
1.1.	Należności krótkoterminowe	4.533.462,16	1.405.850,18	0,00	0,00	1.405.850,18
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna	4.392.376,62	1.405.850,18	0,00	0,00	1.405.805,18
1.1.2.	Nienależnie pobrane świadczenia	51.369,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.	Nienależnie z tytułu odpłatności za usługi	61.415,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.	Inne należności	28.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>4.533.462,16</b>	<b>1.405.850,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.405.850,18</b>

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzezinach nie tworzy rezerw na zobowiązania.</b>	
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikające z innego tytułu prawnego, okres spłaty:	
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>	
b)	Powyżej 3 lat do 5 lat	
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>	
c)	Powyżej 5 lat	
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>	
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	
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>	
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>	
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	
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>	
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	
	<b>Miejski Ośrodek Pomocy społecznej w Brzezinach nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</b>	
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzezinach nie otrzymał gwarancji i poręczeń</b>	
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
<b>Tabela 3. – świadczenia dodatkowe dla pracowników</b>		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	Odprawy pośmiertne	0,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	35.160,00
3.	Nagrody jubileuszowe	90.640,00
4.	Ekwiwalent za urlop	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>125.800,00</b>
1.16.	Inne informacje	
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach</b>	
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	<b>Nie występują w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach środki trwałe w budowie.</b>	

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Brzezinach nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.</b>
2.4.	Informacje 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
	<b>Nie dotyczy.</b>
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)

.....2024-03-28.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	21 248,73				0,00		12.144,63		12.144,63	9.104,10
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>21 248,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.144,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.104,10</b>
1.0	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	32 765,01		69.620,10		69.620,10		91.385,11		91.385,11	11.000,00
1.3	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.4	Inne środki trwałe, w tym narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 782,00		3.743,66		3.743,66		3.782,00		3.782,00	3.743,66
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem</b>	<b>36 547,01</b>	<b>0,00</b>	<b>73.363,76</b>	<b>0,00</b>	<b>73.363,76</b>	<b>0,00</b>	<b>95.167,11</b>	<b>0,00</b>	<b>95.167,11</b>	<b>14.743,66</b>

.....  
(główny księgowy).....2024-03-28.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.2. Szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie początkowe - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	21 248,73		0,00		0,00		12.144,63		0,00	9.104,10	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>21 248,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.144,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.104,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.0	Grunty					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	32 765,01				69.620,10		91.385,11		91.385,11	11.000,00	0,00	0,00
1.3	Środki transportu									0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Inne środki trwałe, w tym narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 782,00				3.743,66		3.782,00		3.782,00	3.743,66	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem</b>	<b>36 547,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.363,76</b>	<b>73.363,76</b>	<b>0,00</b>	<b>95.167,11</b>	<b>0,00</b>	<b>95.167,11</b>	<b>14.743,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
(kierownik jednostki)

## Wykaz wzajemnych zwiększeń i zmniejszeń w funduszu jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2023

Lp	Nazwa jednostki	Tytuł zmiany funduszu	Konto księgowe - przeciwstawne	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Zwiększenie funduszu		Zmniejszanie funduszu			Uwagi
					Wartość środków trwałych i środków w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie	Wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych lub połączonych jednostek (przejętych zadań)	Wartość środków trwałych i środków w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie	Wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych lub połączonych jednostek (przekazanych zadań)	Inne zmniejszenia	
1.										
2.										
3.										
<b>Razem</b>					<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			

**Uwaga:**

Łącznym sprawozdaniem finansowym są objęte: Urząd Miasta, SP1,SP2,SP3,P1,P3,MOPS,CKF

.....  
(Główny księgowy)

28.03.2024r.  
(data)

.....  
(Kierownik jednostki)

Tabela 1.4

Zestawienie przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej, które podlegają wzajemnym wyłączeniom w łącznym rachunku zysków i strat jednostek za 2023 r.

Lp	Nazwa jednostki	Tytuł przychodów	Konto księgowe	Pozycja w rachunku zysków i strat	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
<b>Razem</b>	x	x	x	0	0	0	0	<b>0,00</b>

**Uwaga:**

Łącznym sprawozdaniem finansowym są objęte: Urząd Miasta, SP1,SP2,SP3,P1,P3,MOPS,CKF

.....  
(Główny księgowy)

28.03.2024r.  
(data)

.....  
(Kierownik jednostki)

**Zestawienie kosztów działalności operacyjnej, które podlegają wzajemnym wyłączeniom  
w łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych za 2023 r.**

Lp	Nazwa jednostki/zakładu budżetowego	Tytuł kosztów	Konto księgowe	Pozycja w rachunku zysków i strat	Zużycie materiałów i energii	Usługi obce	Podatki i opłaty	Pozostałe koszty rodzajowe
1.	Miasto Brzeziny	media: energia elektryczna, woda, energia cieplna	401	B. II.	21.982,70			
2.	Miasto Brzeziny	media: usługi komunalne- ścieki	402	B. III.		232,79		
3.	Miasto Brzeziny	najem	402	B. III.		1.634,89		
4.	Miasto Brzeziny	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnym	402	B. III.		3.742,20		
5.	Miasto Brzeziny	podatek od nieruchomości	403	B. IV.			1.098,00	
<b>Razem</b>	x	x	x	x	<b>21.982,70</b>	<b>5.609,88</b>	<b>1.098,00</b>	0,00

**Uwaga:**

Łącznym sprawozdaniem finansowym są objęte: Urząd Miasta, SP1,SP2,SP3,P1,P3,MOPS,CKF

(Główny księgowy)

28.03.2024r.  
(data)

(Kierownik jednostki)



Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2023 r.

Lp	Nazwa jednostki	Tytuł rozrachunków	Konto księgowo	Pozycja w bilansie	Należności		Zobowiązania	
					z tytułu dostaw i usług	z tytułu pozostałych należności	z tytułu dostaw i usług	z tytułu pozostałych zobowiązań
<b>Razem</b>	x	x	x	x	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Uwaga:**

Łącznym sprawozdaniem finansowym są objęte: Urząd Miasta, SP1,SP2,SP3,P1,P3,MOPS,CKF

.....  
(Główny księgowy)

2024-03-28  
(data)

.....  
(Kierownik jednostki)

Tabela 1.7

## Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2023 r.


Lp	Nazwa jednostki	Tytuł rozrachunków	Konto księgowe	Pozycja w bilansie	Należności		Zobowiązania	
					z tytułu dostaw i usług	z tytułu pozostałych należności	z tytułu dostaw i usług	z tytułu pozostałych zobowiązań
1.	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.				0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.				0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.				0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Miejska Biblioteka Publiczna im Juliana Tuwima				0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	Muzeum Regionalne w Brzezinach				0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	Miejski Dom Kultury w Brzezinach				0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym są objęte: Towarzystwo Budownictwa Społecznego, Zakład Usług Komunalnych, Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej, Miejska Biblioteka Publiczna, Muzeum, MDK.

Główny księgowy

2024-03-28  
(data)

Kierownik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BRZEZINACH</b>  ul. św. Anny 57 95-060 Brzeziny		Miasto Brzeziny	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>005281015</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>27E352CA6E23650D</b> 	
<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	23 376 047,31	11 914 240,45
B.I.	Amortyzacja	0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	184 369,36	117 181,37
B.III.	Usługi obce	248 465,99	287 999,16
B.IV.	Podatki i opłaty	6 012,55	4 841,60
B.V.	Wynagrodzenia	2 001 286,07	2 388 582,97
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	413 408,23	478 371,34
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 522 505,11	8 637 264,01
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-23 376 047,31	-11 914 240,45
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

MAGDALENA ANNA WINCIOREK  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

TERESA KWIECIEŃ  
kierownik jednostki

BeSTia

27E352CA6E23650D

Strona 1 z 3

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
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-23 376 047,31</b>	<b>-11 914 240,45</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>242 878,77</b>	<b>356 226,73</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9 403,67	11 579,59
G.III.	Inne	233 475,10	344 647,14
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-23 133 168,54</b>	<b>-11 558 013,72</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-23 133 168,54</b>	<b>-11 558 013,72</b>

MAGDALENA ANNA WINCIOREK  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

TERESA KWIECIEŃ  
kierownik jednostki

BeSTia

27E352CA6E23650D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

MAGDALENA ANNA WINCIOREK

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

TERESA KWIECIEŃ

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BRZEZINACH</b>  ul. św. Anny 57 95-060 Brzeziny	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>   <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Miasto Brzeziny	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>005281015</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A240051074652740 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	21 244 573,55	23 238 415,47	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	23 352 422,08	11 881 524,75	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 352 422,08	11 881 524,75	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	21 358 580,16	23 367 402,64	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	21 178 664,06	23 133 168,54	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	179 916,10	234 234,10	
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 przejęte 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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	23 238 415,47	11 752 537,58	

MAGDALENA ANNA WINCIOREK  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

TERESA KWIECIEŃ  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-23 133 168,54	-11 558 013,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-23 133 168,54	-11 558 013,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	105 246,93	194 523,86

MAGDALENA ANNA WINCIOREK  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2024-03-28  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

TERESA KWIECIEŃ  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

MAGDALENA ANNA WINCIOREK  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

TERESA KWIECIEŃ  
kierownik jednostki