

8

Nieszawa, dnia 25.03.2021r.

KOPS.033.108.2021



Burmistrz Miasta
Nieszawa

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieszawie przedkłada następujące sprawozdanie finansowe za 2020 rok:

1. Bilans;
2. Rachunek zysków i strat jednostki;
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki;
4. Informacja dodatkowa do bilansu;

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nieszawie
Emilia Wisniewska

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Dane do kontaktu: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieszawie, ul. 3 Maja 2, 87-730 Nieszawa,
tel/fax: (54)-283-80-31, adres e-mail:mops@nieszawa.pl



BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Burmistrz Miasta Kiegoszowa	
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ w NIESZAWIE ul. 3 Maja 2, 87-730 Nieszawa	sporządzony na dzień 31.12.2021 r.					
Numer identyfikacyjny REGON						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale			A. Fundusze	59273010	69246235	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	320901352	367244240	
II. Rzeczowe aktywa trwale			II. Wynik finansowy netto (+, -)	270238332	301999005	
1. Środki trwale			1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	270238332	301999005	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2710090	2668315	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	2710090	2668315	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	488132	607037	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2114871	2138816	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	107089	22492	

B. Aktywa obrotowe	619 831 10	619 136 10	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	618 760 11	618 911 18			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	618 760 11	618 911 18			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 010 89	1 214 92			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 010 89	1 214 92			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	619 831 10	619 136 10	Suma pasywów	619 831 10	619 136 10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Książkiewicz

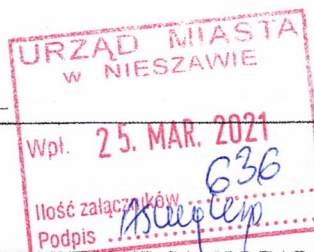
2021. 03 26

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nieszawie

(kierownik jednostki)

Emilia Wisniewska



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ w NIESZAWIE Numer identyfikacyjny REGON 141075757	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat Burmistrz Miasta Nieszawie	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		96.082,43	96.479,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		8.180,50	5.957,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		87.901,93	88.522,20
B. Koszty działalności operacyjnej		2.799.936,64	3.199.172,46
I. Amortyzacja		-	-
II. Zużycie materiałów i energii		12.719,74	15.062,37
III. Usługi obce		103.284,19	97.728,32
IV. Podatki i opłaty		-	-
V. Wynagrodzenia		302.619,99	327.798,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		65.306,68	78.206,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		38.900,76	37.257,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		2.276.709,28	2.599.119,03
X. Pozostałe obciążenia		-	-
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		- 2.703.654,21	- 3.060.692,76
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 2.703.654,21	- 3.060.692,76

G.	Przychody finansowe	1.040,89	40.702,71
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1	
II.	Odsetki	1.040,89	639,98
III.	Inne		40.063,13
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 2.402,383,32	- 3.019.990,05
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 2.402,383,32	- 3.019.990,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Barbara Stępańska

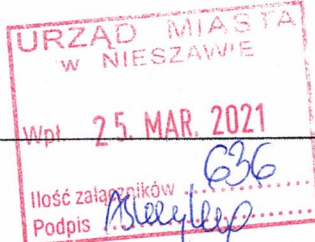
2021.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

**Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nieszawie**

(kierownik jednostki)

Emilia Wiśniewska



Załącznik nr 11

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ w NIESZAWIE Numer identyfikacyjny REGON III, 3 Maja 2, 87-730 Nieszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020 r.	Adresat Burmistrz Miasta Nieszawa	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3.180.607,45	3.295.113,52
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2.796.812,59	3.154.743,64
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2.796.812,59	3.154.743,64
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2.680.306,52	2.777.414,76
2.1. Strata za rok ubiegły		2.649.211,42	2.702.383,32
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		5.512.295,51	6.558,58
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		25.580,21	68.472,06
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3.295.113,52	3.672.442,40
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		- 2.702.383,32	3.019.990,09
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		2.702.383,32	3.019.990,09
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		592.730,20	652.452,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Szyszkowska

2021.03.26
(rok, miesiąc, dzień)Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nieszawie

Emilia Wiśniewska

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA 2020 ROK



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I Informacje ogólne

1. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką budżetową powołaną uchwałą Rady Miejskiej w dniu 28 maja 1991r r. zajmującą się całokształtem spraw pomocy społecznej na terenie miasta. Do zadań Ośrodka w zakresie pomocy społecznej należą zadania zlecone w ramach programów rządowych oraz zadania własne gminy.

2. Czas trwania działalności MOPS jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r.

4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

II Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej do 3.500,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Tego rodzaju składniki majątku księguje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

b) Składniki majątku o wartości powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy.

c) Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo – wartościową towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość majątku			Umorzenie
		Wartość Początkowa	Umorzenie	Wartość netto	%
I	Rzeczowe i zrównane z nimi składniki majątku trwałego				
	- grunty				
	- budynki i budowle				
	- urządzenia techniczne maszyny, wyposażeni produkcyjne i handlowe				
	- środki transportu				
	- inne środki trwałe				
	- wyposażenie	22.301,46	22.301,46	0,00	100,00
	- inwestycje rozpoczęte				
	= należności z tytułu zaliczek na inwestycje				
II	Wartości niematerialne i prawne	10.556,83	10.556,83	0,00	100,00
III	Finansowe składniki majątku trwałego				
	- udziały w obcych podmiotach gospodarczych				
	- długoterminowe papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne finansowe składniki				
	OGÓLEM (I+II+III)	32.858,29	32.858,29		100,00

2. Wartości gruntów użytkowanych w wieczyste - nie występują.

3. Wartości nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu – nie występuje.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego- nie występuje.

6. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych- nie występuje.

7. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy – nie występuje.

8. Informacja o stanie rezerw – nie występuje.

9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Zaliczka alimentacyjna	144.592,86	_____	1.606,50	142.986,36
2	Fundusz alimentacyjny	667.646,21	34.400,00	2.671,46	699.374,75
	Razem	812.239,07	34.000,00	4.277,96	842.361,11

Odpis aktualizacyjny należności dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych wymienionych w art.35b ust.1. ustawy o rachunkowości.

W MOPS odpis aktualizacyjny należności odnosi się przede wszystkim do zadłużeń z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego.

Odpisu tego dokonuje się na podstawie analizy zadłużeń przeprowadzonej przez pracowników ŚR i FA oraz księgowości.

Analiza ta ma na względzie ocenę należności, z których zapłatą zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu- nie występuje.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- nie występuje.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

1. Struktura przychodów:

Lp.	Wyszczególnienia	Rok poprzedni 2019	Rok bieżący 2020
1	Odpłatność za usługi opiekuńcze	4.444,00	5.919,00
2	Odpłatność za specjalistyczne Usługi opiekuńcze	3.736,50	770,00
	OGÓLEM	8.180,50	6.689,00

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie występują.
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występują.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności - nie występuje.
5. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto – nie występuje.
6. Koszty według rodzaju:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Amortyzacja	_____	_____
2	Zużycie materiałów i energii	12.719,74	15.062,37
3	Usługi obce	103.284,19	97.728,32
4	Wynagrodzenia	302.615,99	327.798,82
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	65.306,68	78.206,15
6	Pozostałe koszty rodzajowe	38.900,76	37.257,77
7	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2.276.709,28	2.599.119,03
	OGÓŁEM	2.799.536,64	3.155.172,46

7. Koszty wytwarzania środków trwałych w budowie – nie występuje.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowane aktywa trwałe – nie występują.
9. Zyski i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje.
11. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.- nie dotyczy.
12. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych – nie występują.
13. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	6

14. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych – nie dotyczy.

15. Pożyczki i zaliczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych – nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stalpińska

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nieszawie

Emilia Wiśniewska