

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ		Urząd Miejski w Żywcu
ul. Zamkowa 10 34-300 Żywiec		Wysłać bez pisma przewodniego 177CEEF18F8E2EED
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
072361213		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 101,97	46 437,30	A Fundusz	16 080 272,64	16 956 731,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	60 684 590,84	38 972 963,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	27 101,97	46 437,30	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-44 604 318,20	-22 016 232,26
A.II.1 Środki trwałe	27 101,97	46 437,30	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-44 604 318,20	-22 016 232,26
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	6 702,97	4 741,12	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	20 399,00	41 696,18	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	389 365,04	437 585,22
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	389 365,04	437 585,22
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 893,47	9 686,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	57 975,32	69 256,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	280 166,26	317 378,21

Izabela Lamczyk
(główny księgowy)

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Trond
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia177CEEF18F8E2EED

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 760,11	5 761,11
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	16 442 535,71	17 347 879,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	10 655,79	8 870,71
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	17 914,09	26 632,38
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 914,09	26 632,38
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	16 412 449,95	17 311 448,42			
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	16 412 449,95	17 311 448,42			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 085,76	36 430,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 085,76	36 430,70			
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			

Izabela Lamczyk
(główny księgowy)

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Trond
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

177CEE18F8E2EED

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	16 469 637,68	17 394 316,42	Suma pasywów	16 469 637,68	17 394 316,42

Izabela Lamczyk
(główny księgowy)

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Trond
(kierownik jednostki)

Izabela Lamczyk
(główny księgowy)

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)
177CEE18F8E2EED

Aleksandra Trond
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU 2023 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	Żywiec
1.3	adres jednostki
	Ul. Zamkowa 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<ul style="list-style-type: none">• pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji;• wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.• wykonywanie zadań z zakresu: świadczeń rodzinnych, wychowawczych oraz zasiłków dla opiekunów, dodatków mieszkaniowych i energetycznych, postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, pomocy materialnej dla uczniów oraz z zakresu Karty Dużej Rodziny
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. -31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe Ośrodka podlegają amortyzacji. Środki trwałe w jednostce umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu, zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym w jednostce i według ustalonych stawek amortyzacyjnych. Odpisów dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres. Stosuje się amortyzację liniową. Odpisy ustala się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe są umarzane jednorazowo w 100 % oraz spisane w koszty w miesiącu oddania ich do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072. Przedmioty powyżej wartości 150 zł brutto ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w książce inwentarzowej i ewidencjonuje na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</p> <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkową stanowi tutaj cena nabycia lub koszt wytworzenia.</p> <p>Należności obejmują należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p>

	<p>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, jeżeli takowe wystąpią.</p> <p>W jednostce wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i jednocześnie według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto. Ponieważ jednostka nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.</p>
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
	Zał. nr 1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)

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

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

b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat

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

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

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

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 2
1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych : 750 419,04
	Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki poz. 1.2.2. w kwocie łącznej 829 002,00 zł obejmuje: zrealizowane dochody budżetowe ze sprawozdania kwartalnego RB-ZZ w kwocie 597 915,19 zł oraz RB-27S w kwocie 231 086,81 zł.
	W poz. 1.1.10 znajduje się wartość zrealizowanych wydatków niewygasających roku 2022 w kwocie 164 347,68 zł
2.	-----
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)
mgr Izabela Łamczyk

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Żywcu

mgr Aleksandra Trond
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Zamkowa 10 34-300 Żywiec	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Urząd Miejski w Żywcu
Numer identyfikacyjny REGON 072361213		3D63B6400E4C20B3 
sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.		

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

<div>Izabela Lamczyk</div> <div>(główny księgowy)</div>	<div>2024.03.20</div> <div>rok mies. dzień</div>	<div>Aleksandra Trond</div> <div>(kierownik jednostki)</div>
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Izabela Lamczyk
(główny księgowy)

2024.03.20
rok mies. dzień

Aleksandra Trond
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
2023 r.

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - STAN POZACZĄTKOWY, SZCZEGÓŁOWE TYTUŁY
ZMIAN W TRAKCIE ROKU 2022 ORAZ STAN KOŃCOWY

		zwiększenia					zmniejszenia					
lp	specyfikacja	stan początkowy	aktualizacja	nabycie	przekazanie GZ	inne	razem zwiększ	aktualizacja	rozchód	inne (m.in. likwidacja)	razem zmniejszenia	stan na koniec roku
I	Środki trwałe	190 231,55	0,00	24 969,00	0,00	0,00	24 969,00	0,00	0,00	3 789,63	3 789,63	211 410,92
1	grunty											
2	budynki,budawle	122 594,21										122 594,21
3	urządzt.tech i maszyny	38 644,39		24 969,00		0,00	24 969,00			3 789,63		63 613,39
4	środki transportu	28 992,95										28 992,95
5	inne środki											
II	WNIP	27 185,80										27 185,80
	RAZEM	217 417,35	0,00	24 969,00	0,00	0,00	24 969,00	0,00	0,00	3 789,63	3 789,63	238 596,72

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - STAN POZACZĄTKOWY, SZCZEGÓŁOWE TYTUŁY
ZMIAN W TRAKCIE ROKU 2022 ORAZ STAN KOŃCOWY


		zwiększenia					zmniejszenia					
lp	specyfikacja	stan początkowy	aktualizacja	nabycie	odpis roczny	inne	razem zwiększ	aktualizacja	rozchód	inne (m.in.. likwidacja)	razem zmniejszenia	stan na koniec roku
I	Środki trwałe	163 129,58	0,00	0,00	5 633,67	0,00	5 633,67	0,00	0,00	3 789,63	3 789,63	164 973,62
1	grunty						0,00				0,00	0,00
2	budynki, budowle	115 891,24			1 961,85		1 961,85				0,00	117 853,09
3	urządzt. tech i maszyny	18 245,39			3 671,82		3 671,82			3 789,63	3 789,63	18 127,58
4	środki transportu	28 992,95									0,00	28 992,95
5	inne środki											
II	WNiP	27 185,80					0,00					27 185,80
	Razem	190 315,38	0,00	0,00	5 633,67	0,00	5 633,67	0,00	0,00	3 789,63	3 789,63	192 159,42

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - STAN POZATKOWY, SZCZEGÓŁOWE TYTUŁY
ZMIAN W TRAKCIE ROKU 2022 ORAZ STAN KOŃCOWY

		zwiększenia					zmniejszenia					
lp	specyfikacja	stan początkowy	aktualizacja	nabycie	przekazanie GZ	inne	razem zwiększ	odpis roczny	rozchód	inne	razem zwiększenia	stan na koniec roku
I	Środki trwałe	27 101,97	0,00	24 969,00	0,00	0,00	24 969,00	5 633,67			5 633,67	46 437,30
1	grunty	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
2	budynki,budawle	6 702,97			0,00		0,00	1 961,85			1 961,85	4 741,12
3	urządzt.tech i maszyny	20 399,00		24 969,00			24 969,00	3 671,82			3 671,82	41 696,18
4	środki transportu	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
5	inne środki	0,00			0,00		0,00	0,00			0,00	0,00
							0,00					0,00
II	WNiP	0,00					0,00					0,00
							0,00					0,00
	Razem	27 101,97			0,00		0,00	5 633,67			5 633,67	46 437,30

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Izabela Łamczyk


KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Żywcu
mgr Aleksandra Trond

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej za 2023 r.

Poz. II. 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze za 2023 r. : **4 728 525,22 zł**, w tym m.in. :

- fundusz płac, nagród i premii:	4 265 519,16 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2019 :	278 038,12 zł
- nagroda jubileuszowa:	102 473,78 zł
- ryczałt samochodowy:	25 606,66 zł
- ekwiwalent za pranie:	4 320,00 zł
- ekwiwalent za odzież:	23 047,50 zł
- odprawa rentowa	29 520,00 zł

Odpis dla pracowników z ZFŚS w 2023 - 104 010,29 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Izabela Lamczyk

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Żywcu


mgr Aleksandra Trond