

I.1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie

I.1.2. Siedziba jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie

I.1.3. Adres jednostki

Ulica Biskupa Nankera 103
41-949 Piekary Śląskie

I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Piekarach Śląskich przede wszystkim pełni rolę organizatora i koordynatora systemu wsparcia społecznego dla określonych grup docelowych, wymagających pomocy w rozwiązywaniu problemów, których nie mogą pokonać, wykorzystując własne uprawnienia i możliwości, z poszanowaniem ich godności i podmiotowości, przy wykorzystaniu zasobów środowiska lokalnego. Celem działalności Ośrodka jest w szczególności:

1. Pomoc rodzinom we właściwym wypełnianiu ich funkcji i zadań,
2. Wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka,
3. Podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielniania osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem,
4. Zapobieganie niekorzystnym zjawiskom społecznym mogącym prowadzić do ubóstwa i wykluczenia społecznego.

I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023-31.12.2023 rok

I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

nie zawiera

I.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Lp.	Polityka rachunkowości	Omówienie przyjętych zasad
1	Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową, od pierwszego dnia miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały oraz wartość niematerialna i prawna przyjęty został do użytkowania. Dokonywane są one aż do momentu całkowitego umorzenia, likwidacji lub stwierdzenia jego niedoboru. Odpisy ustala się według stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku do ustaw o podatku dochodowym.
2	Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym:	
a)	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, lub ceny zakupu, otrzymane nieodpłatnie w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego. Na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
b)	inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	Środki trwałe w budowie to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów wliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
c)	grunty	Grunty wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, a otrzymane nieodpłatnie w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
d)	udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe	-
e)	środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. W wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwe. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
f)	należności i udzielone pożyczki	brak
g)	zobowiązania	Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych od kontrahentów.
h)	pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Zapasy wycenia się w cenie zakupu.
i)	fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa*	-
3	Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów	W Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie dokonuje się odpisów aktualizujących względem należności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty w odniesieniu do 1.należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, 2.należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego, 3.należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna, 4.należności stanowiących równowartość kwot należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu, 5.należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

* wyszczególnić

I.5. Inne informacje

brak

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			amortyzacja	aktualizacja	inne	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
I	Wartości niematerialne i prawne	10 983,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 983,90	10 983,90	0,00	0,00	0,00				10 983,90	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 786 535,58	0,00	369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 784 126,86	2 293 228,73	188 193,46	0,00	369,00	0,00	18 000,00	0,00	2 463 791,19	5 493 306,85	5 320 335,67
1	Środki trwałe	7 786 535,58	0,00	369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 768 904,58	2 293 228,73	188 193,46	0,00	369,00	0,00	18 000,00	0,00	2 463 791,19	5 493 306,85	5 305 113,39
a)	Grupa 0 - grunty	105 057,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 057,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 057,33	105 057,33
b)	Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	7 274 817,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 274 817,49	1 928 412,19	179 497,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107 909,31	5 346 405,30	5 166 908,18
c)	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	25 465,63	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	7 465,63	23 356,55	522,59	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	5 879,14	2 109,08	1 586,49
e)	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	208 568,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 568,85	208 568,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 568,85	0,00	0,00
f)	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Grupa 6 - urządzenia techniczne	125 771,46	0,00	369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 140,46	86 036,32	8 173,75	0,00	369,00	0,00	0,00	0,00	94 579,07	39 735,14	31 561,39
h)	Grupa 7 - środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	46 854,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 854,82	46 854,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 854,82	0,00	0,00
j)	Grupa 9 - inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	15 222,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 222,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 222,28
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* skorygowano wartość w wierszu "g)- Grupa 6 - urządzenia techniczne" w kolumnie- Zwiększenia-amortyzacja oraz inne o kwotę 369. Wynika to z połączenia 2 odrębnie zaewidencjonowanych i całkowicie umorzonych środków trwałych w jeden zestaw komputerowy - (wartość początkową serwera zwiększono o kwotę 369 - wartość monitora).

*skorygowano wartość w wierszu 2-Środki trwałe w budowie (inwestycje), w kolumnie- Zwiększenia wartości początkowej-"nabycie" o kwotę 15 222,28.

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak informacji

II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Grupa 7 - środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
j)	Grupa 9 - inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne papiery wartościowe*	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe**	0,00	0,00	0,00	0,00

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

0,00

II.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

UWAGA: Umowy podpisane z innymi jednostkami budżetowymi/zakładami budżetowymi niż wchodzące w skład Gminy Piekary Śląskie

0,00

II.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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności krótkoterminowe	59 710 107,96	8 860 088,64	1 308 979,26	76 231,25	67 184 986,09
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UWAGA: Dotyczy należności innych jednostek budżetowych/zakładów budżetowych niż wchodzących w skład Gminy Piekary Śląskie

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

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwy krótkoterminowe*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy długoterminowe**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania finansowe wynikające ze stosunków prawnych, które nazwą odpowiadają tym tytułom dłużnym, oraz z innych stosunków prawnych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do skutków wynikających z papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne, umów kredytów i pożyczek oraz przyjętych depozytów*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* wyszczególnić (np. zakup na raty telefonów komórkowych)

II.1.10. Kwota 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

II.1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne (gwarancja bankowa, poręczenie)	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3	Inne*	0,00	0,00

* wyszczególnić

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe	14 080 478,42	26 346 470,34
a)	opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
b)	prenumeraty	0,00	0,00
c)	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
d)	inne*-świadczenia przyznane decyzjami :zasiłki stałe,pomoc na utrzymanie dziecka w rodzinie zastępczej, pomoc na kontynuowanie nauki dla wychowanków rodzin zastępczych, placówek opiekuńczo-wychowawczych, świadczenia rodzinne, świadczenia wypłacane z funduszu alimentacyjnego, dodatki mieszkaniowe	14 080 478,42	26 346 470,34
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

0,00

II.1.15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalno - rentowe	25 920,00
2	Nagrody jubileuszowe	77 737,75
3	Inne wynikające z przepisów*	53 845,43

* np. ekwiwalent za odzież, okulary, pranie

II.1.16. Inne informacje

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - świadczenia przyznane decyzjami :zasiłki stałe,pomoc na utrzymanie dziecka w rodzinie zastępczej, pomoc na kontynuowanie nauki dla wychowanków rodzin zastępczych, placówek opiekuńczo-wychowawczych, , świadczenia rodzinne płatne w 2025 roku i w latach następnych, kwota - **6 217 680 zł**. Kwota ta nie została ujęta w bilansie z uwagi na brak pozycji "Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe" w aktywach trwałych bilansu.

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00

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

0,00

II.2.4. Informacja 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

II.2.5. Inne informacje

brak

**II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób
wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

brak