

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki ul. Słowackiego 118a , 87- 100 Toruń
1.3	adres jednostki ul. Słowackiego 118a, 87 – 100 Toruń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie obejmuje łączne dane Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble, dywany i wykładziny, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają umorzeniu) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy ”.
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 Tabela nr 1 i Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Tabela nr 3

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i Tabela nr 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Tabela nr 6
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
	Tabela nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 8
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 nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 11
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11
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
	Tabela nr 12
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13
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
	Tabela nr 14
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
	Tabela Nr 15
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 16
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 16
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Tabela nr 16
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
	Tabela nr 16
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 16
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
	Tabela nr 16
2.5.	inne informacje
	Tabela nr 16
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Tabela nr 17, tabela nr 18, tabela 19, Tabela 20

Główny Księgowy

mgr Lidia Krzywosińska

(główny księgowy)

.....2021.03.22.....

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Toruniu

mgr Ireneusz [imię] (kierownik jednostki)

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, stan na dzień 31.12.2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość (brutto) - stan na koniec okresu (3+8-13)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
I	Wartości niematerialne i prawne	73 641,35	9 970,38				9 970,38			7 872,00		7 872,00	75 739,73		
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	4 900 091,14	1 172 649,75	4 046 344,67	10 500,00	0,00	5 229 494,42	0,00	62 276,74	146 545,90	0,00	208 822,64	9 920 762,92		
1.1	Środki trwałe	4 900 091,14	1 172 649,75	4 046 344,67	10 500,00	0,00	5 229 494,42	0,00	62 276,74	146 545,90	0,00	208 822,64	9 920 762,92		
1.1.1	Gruntowy stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	255 600,00		538 166,50			538 166,50					0,00	793 766,50		
1.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			3 445 901,43			3 445 901,43					0,00	5 090 495,50		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	516 592,15					0,00			24 724,48		24 724,48	491 867,67		
1.4	Środki transportu	89 808,68					0,00						89 808,68		
1.5	Inne środki trwałe	2 393 496,24	1 172 649,75	62 276,74	10 500,00		1 245 426,49		62 276,74	121 821,42		184 098,16	3 454 824,57		
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)														
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00		

Data 2021-03-22

Główny Księgowy
mgr Lidia Kizwudzinska

P.O. Dyrektora
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Toruniu
mgr Irena Urbanska

TABELA NR 2

Szczegółowy zakres zmian stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, stan na dzień 31.12.2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zwiększenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec okresu (3+7-11)
			umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia			dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I	Wartości niematerialne i prawne	61 602,32	11 050,32			11 050,32		1 508,80		1 508,80	71 143,84	
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)											
1.	Środki trwałe	3 225 344,86	1 413 550,00			1 413 550,00		146 545,90	62 276,74	208 822,64	4 430 072,22	
1.1	Gruntły											
	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	299 440,94	127 626,98			127 626,98					427 067,92	
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	450 453,17	36 727,08			36 727,08		24 724,48		24 724,48	462 455,77	
1.3	Środki transportu	89 808,68									89 808,68	
1.4	Inne środki trwałe	2 385 642,07	1 249 195,94			1 249 195,94		121 821,42	62 276,74	184 098,16	3 450 739,85	
1.5	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
2	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
3	budowie (inwestycje)									0,00	0,00	

Główny Księg

mgr Lidia Kwaździńska

2021-03-22

p.o. Dyrektora

Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Lidzie

mgr Irena Ubarńska

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami), stan na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie (grupa środków trwałych wg K5T)	Wartość rynkowa brutto	Uwagi
1	2	3	4
1			
	Razem	0,00	

Data 2021-03-22

Główny Księgowy
mgr Lidia Krzywdzińska

p.o. Dyrektora
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Toruniu
mgr Irena Lybańska

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu*, stan na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Lokalizacja i nr działki	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m kw)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m kw)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m kw)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m kw)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m kw)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem					
		Powierzchnia (m kw)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

*należy wykazać grunty przyjęte przez jednostkę w wieczyste użytkowanie

Data 2021-03-22

Główny Księgowy
mgr Lidia Kręczydzińska

p.o. Dyrektora
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Toruniu
mgr Irena Urbanińska

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych, stan na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1									
1.2									
...									
2	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1									
...									
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1									
...									
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									
...									
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Data 2021-03-22

Główny księgowy
mgr Lidia Kwadzińska

p.o. Dyrektora
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Toruniu
mgr Irena Ubańska

TABELA NR 13

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń, stan na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
		początek okresu	koniec okresu		początek okresu	koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1				Weksel	0,00	0,00
1.1						
1.2						
...						
2				Hipoteka	0,00	0,00
2.1						
...						
3				Zastaw	0,00	0,00
3.1						
...						
4				Inne	0,00	0,00
4.1						
...						
Razem					0,00	0,00

Data 2021-03-22

Główny księgowy
mgr Lidia Kwadzińska

P.01 Dyrektora
Miejskiego ośrodka pomocy Rodzinie
w Toruniu
mgr Irena Ubańska

