

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	siedzibę jednostki w Biskupcu
1.3.	adres jednostki ul. Niepodległości 3, 11-300 Biskupiec
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy ustalono między innymi, że w MOPS Biskupiec: <u>Wartości niematerialne i prawne wycenia się</u> : nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają umarzaniu raz do roku na koniec roku kalendarzowego. Na dzień bilansowy od wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ujmuje się je w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku powiększają wartość środka trwałego. Nie stanowią odrębnych wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne nisko cenne o wartości do 500 zł. nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. <u>Środki trwałe</u> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania. W przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w podziale na: <u>Podstawowe środki trwałe</u> , to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”. Umarza się je lub amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. <u>Pozostałe środki trwałe</u> – to składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 500,00 zł. i nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Do tej grupy zalicza się również meble, dywany bez względu na ich wartość. Dopuszcza się ewidencjonowanie w księdze inwentarzowej pozostałe środki trwałe składników majątku o wartości poniżej 500,00 zł. na wniosek Dyrektora lub Kierownika Sekcji. Dla tych środków odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych) - ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. <u>Środki trwałe nisko cenne o wartości do 500 zł</u> o charakterze wyposażenia podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej w kontrolkach wyposażenia pomieszczeń prowadzonych przez Kierowników w poszczególnych sekcjach i nie podlegają ewidencji w księgach rachunkowych Ośrodka. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym. Ponadto w Ośrodku wprowadzone są dodatkowe poziomy istotności wynoszące: o wartości wyższej niż kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym oraz o wartości nieprzekraczającej 500 zł. Nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego uznaje się za koszty bieżącej działalności. W Ośrodku nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Nabyte składniki majątku obrotowego, w tym materiały biurowe odpisuje się w całości w koszty w momencie ich zakupu wg. rzeczywistych cen zakupu. Materiały zakupowane są sukcesywnie w miarę potrzeb i przekazywane bezpośrednio do zużycia. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe koszty rodzajowe okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Nie dokonuje się pod datą 31.12 inwentaryzacji i wyceny nie zużytych materiałów i energii zaewidencjonowanych na koncie 401. Ponieważ zużywana wartość nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy i stanowią koszty w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.
5.	inne informacje Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
1.1.	załącznik tabela 1, 2, 3, 4, 5, 6;
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.3.	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy
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 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
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 JST (stan pożyczek zagrożonych) tabela 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
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 nie dotyczy
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 nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
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 nie dotyczy
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 nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela 9
1.16.	inne informacje
2.	brak
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Biskupiec 25.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

/m/ księg

erownik jednost

Zmiana wartości początkowej WNIP - tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	33 653,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 653,51
2	Licencje i prawa autorskie (bez oprogramowania komputerowego)	25 369,70	2 460,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 829,70
X	Wartości niematerialne i prawne – ogółem KONTO 020	59 023,21	2 460,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 483,21

Biskupiec 25.03.2024

Zmiana wartości umorzenia WNiP tabela 2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	33 653,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 653,51
2	Licencje i prawa autorskie (bez oprogramowania komputerowego)	25 369,70	2 460,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 829,70
X	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	59 023,21	2 460,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 483,21

Biskupiec 25.03.2024

Zmiana wartości netto WNiP tabela 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Licencje i prawa autorskie (bez oprogramowania komputerowego)	0,00	0,00
X	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem KONTO 020	0,00	0,00

Biskupiec 25.03.2024

Zmiana wartości początkowej środków trwałych tabela 4

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	grupa - 442 Dmuchawy, ssawy i wentylatory	509,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509,97
2	grupa - 487 Zespoły komputerowe	304 829,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 248,40	0,00	0,00	0,00	6 248,40	298 581,02
3	grupa - 622 Urządzenia do zapisu i odtwarzania dźwięku i obrazu	9 306,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 306,26
4	grupa - 629 Pozostałe urządzenia dla radiofonii, telewizji i telekomunikacji	20 857,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	887,18	0,00	0,00	0,00	887,18	19 970,25
5	grupa - 662 Urządzenia i aparaty projekcyjne	385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385,00
6	grupa - 803 Wyposażenie techniczne dla prac biurowych	65 643,69	5 786,00	0,00	0,00	0,00	5 786,00	2 952,01	0,00	0,00	0,00	2 952,01	68 477,68
7	grupa - 805 Wyposażenie i sprzęt kin, teatrów i innych placówek kulturalno-oświatowych	870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870,00
8	grupa - 806 Kioski, budki, baraki, domki kampingowe	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
9	grupa - 809 Pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	187 337,39	14 704,91	0,00	0,00	0,00	14 704,91	3 273,77	0,00	0,00	0,00	3 273,77	198 768,53
X	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	597 739,16	20 490,91	0,00	0,00	0,00	20 490,91	13 361,36	0,00	0,00	0,00	13 361,36	604 868,71

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	grupa - 442 Dmuchawy, ssawy i wentylatory	509,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509,97
2	grupa - 487 Zespoły komputerowe	236 911,05	0,00	0,00	0,00	40 731,15	40 731,15	6 248,40	0,00	0,00	0,00	6 248,40	271 393,80
3	grupa - 622 Urządzenia do zapisu i odtwarzania dźwięku i obrazu	9 306,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 306,26
4	grupa - 629 Pozostałe urządzenia dla radiofonii, telewizji i telekomunikacji	20 857,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	887,18	0,00	0,00	0,00	887,18	19 970,25
5	grupa - 662 Urządzenia i aparaty projekcyjne	385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385,00
6	grupa - 803 Wyposażenie techniczne dla prac biurowych	65 643,69	5 786,00	0,00	0,00	0,00	5 786,00	2 952,01	0,00	0,00	0,00	2 952,01	68 477,68
7	grupa - 805 Wyposażenie isprzęt kin, teatrów i innych placówek kulturalno-oświatowych	870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870,00
8	grupa - 806 Kioski, budki, baraki, domki kampingowe	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
9	grupa - 809 Pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	187 337,39	14 704,91	0,00	0,00	0,00	14 704,91	3 273,77	0,00	0,00	0,00	3 273,77	198 768,53
X	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	529 820,79	20 490,91	0,00	0,00	40 731,15	61 222,06	13 361,36	0,00	0,00	0,00	13 361,36	577 681,49

Zmiana wartości netto środków trwałych tabela 6

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	grupa - 442 Dmuchawy, ssawy i wentylatory	0,00	0,00
2	grupa - 487 Zespoły komputerowe	67918,37	27 187,22
3	grupa - 592 maszyny i narzędzia pielęgnacyjne	0,00	0,00
4	grupa - 621 Urządzenia odbiorcze dla radiofonii i telewizji	0,00	0,00
5	grupa - 622 Urządzenia do zapisu i odtwarzania dźwięku i obrazu	0,00	0,00
6	grupa - 629 Pozostałe urządzenia dla radiofonii, telewizji i telekomunikacji	0,00	0,00
7	grupa - 803 Wyposażenie techniczne dla prac biurowych	0,00	0,00
8	grupa - 809 Pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
X	Wartość netto środków trwałych – ogółem	67918,37	27 187,22

Biskupiec 25.03.2024

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - Tabela 7

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Komputer NTT Business - 1 szt. Umowa użyczenia Nr 1470/MPIPS/KDR/2015 z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie (umowa zawarta na czas nieoznaczony)	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
2	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M2875ND - 1 szt. Umowa użyczenia Nr 1470/MPIPS/KDR/2015 z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie (umowa zawarta na czas nieoznaczony)	923,73	0,00	0,00	923,73
3	Zasilacz awaryjny UPS GT Power Box LCD 650VA - 1 szt. Umowa użyczenia Nr 1470/MPIPS/KDR/2015 z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie (umowa zawarta na czas nieoznaczony)	322,26	0,00	0,00	322,26
4	Terminale mobilne typ model ACER Trawel Mate B113E - 2 szt. Umowa użyczenia Nr 52/28/EMP/2013 z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie (umowa zawarta na czas nieoznaczony)	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
x	Ogółem	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45

Biskupiec 25.03.2024

Odpisy aktualizujące wartość należności tabela 8

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Rozwiązanie odpisów aktualizujących (spłata)	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (zgon dłużnika, uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Zaliczka alimentacyjna	1 383 226,48	0,00	28 709,75	18 338,98	47 048,73	1 336 177,75
2	Fundusz alimentacyjny	15 884 411,44	1 024 570,65	104 571,86	85 264,72	189 836,58	16 719 145,51
3	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	7 510 023,71	1 948 749,01	261 622,46	56 927,16	318 549,62	9 140 223,10
4	Nienależnie pobrane świadczenia/ KUP/ należności z tyt. Odpłatności za świadczone usługi	1 835,98	2 456,19	819,64	0,00	819,64	3 472,53
5	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń	1 454,55	1 919,32	57,82	0,00	57,82	3 316,05
X	Ogółem	24 780 952,16	2 977 695,17	395 781,53	160 530,86	556 312,39	27 202 334,94

Biskupiec 25.03.2024

Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
tabela 9

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	Nagrody jubileuszowe	26 702,10
2	Odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	0,00
3	Ekwiwalent za urlop	0,00
4	Inne nie zaliczone do wynagrodzeń (w tym: dofinansowanie do zakupu okularów korygujących wzrok, ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia do pracy oraz za pranie odzieży roboczej zgodnie z przepisami BHP, itp.)	6 909,56
5	Ogółem	33 611,66

Biskupiec 25.03.2024