

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Reja 2a 47-224 Kędzierzyn-Koźle Numer identyfikacyjny REGON 004501207	<div style="text-align: center;"> </div>	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
		Wysłać bez pisma przewodniego 9ED870BCC09565C6

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	8 072 972,41	7 860 081,24	A Fundusz	6 573 600,39	6 294 288,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	91 938 684,91	81 352 457,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	8 030 378,98	7 818 398,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-85 365 084,52	-75 058 168,95
A.II.1 Środki trwałe	8 030 378,98	7 818 398,24	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	697 304,00	697 304,00	A.II.2 Strata netto (-)	-85 365 084,52	-75 058 168,95
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	7 130 037,38	6 962 161,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	119 115,20	127 902,66	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	83 922,40	31 029,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 082 968,19	3 098 077,99
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	3 082 968,19	3 098 077,99
A.III Należności długoterminowe	42 593,43	41 683,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	88 561,45	71 309,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 468 893,19	1 233 673,41
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	243 403,35	291 594,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 204 481,89	1 421 627,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

9ED870BCC09565C6

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	27 806,98	26 853,27
B Aktywa obrotowe	1 583 596,17	1 532 285,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 688,05	18 295,97	D.II.8 Fundusze specjalne	49 821,33	53 020,02
B.I.1 Materiały	12 688,05	18 295,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49 821,33	53 020,02
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	1 530 695,76	1 471 599,54			
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	43 060,09	55 160,14			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 487 635,67	1 416 439,40			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 212,36	42 390,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	40 212,36	42 390,23			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Agnieszka Monełowska
(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu
[Podpis]
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9ED870BCC09565C6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	9 656 568,58	9 392 366,98	Suma pasywów	9 656 568,58	9 392 366,98

GLÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Agnieszka Kowalska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

9ED870BCC09565C6

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Redziejynie - Koźlu

Małgorzata...
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
PROMOCYI SPOŁECZNEJ

(główny księgowy) *relowska*


SJO BeSTia

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

9ED870BCC09565C6

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Koźmierzynie - Koźlu
(kierownik jednostki)
Agata Morkis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Reja 2a 47-224 Kędzierzyn-Koźle	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Wpł. dnia 29.03.2023 Wycenę budżetową sporządzono na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 004501207		Wysłać bez pisma przewodniego 6A2A8280F3D10B40 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	93 569 445,60	0,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	86 215 127,55	76 685 041,15
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	86 173 628,55	76 653 492,75
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	41 499,00	31 548,40
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	87 845 888,24	87 271 268,12
I.2.1. Strata za rok ubiegły	86 083 163,68	85 365 084,52
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 762 384,56	1 906 183,60
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	340,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	91 938 684,91	81 352 457,94

GLÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

główny księgowy
Agnieszka M. Bródzowska

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu

kierownik jednostki
Agata Moras

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-85 365 084,52	-75 058 168,95
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-85 365 084,52	-75 058 168,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	6 573 600,39	6 294 288,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

główny księgowy *ylowska*

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu

Agata Moras
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Agnieszka Kosińska

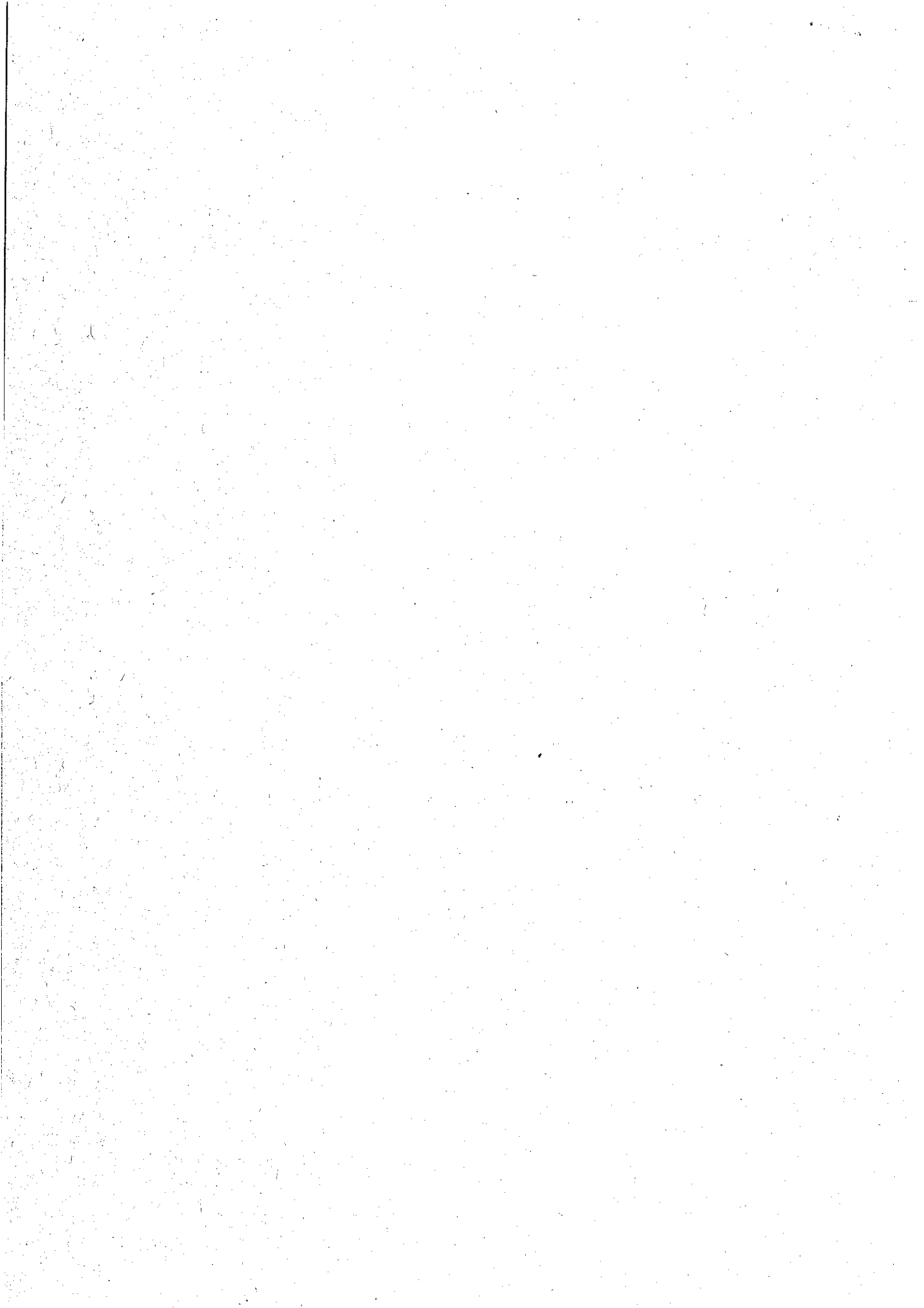
główny księgowy


2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu

[Signature]
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Reja 2a 47-224 Kędzierzyn-Koźle	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wpł. dnia 21-03-2023 sporządzony [podpis] na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 004501207	Wysłać bez pisma przewodniego 00D32D18B2EDCBC3 	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 763 043,16	2 105 035,62
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 763 043,16	2 105 035,62
B. Koszty działalności operacyjnej	87 007 583,99	77 108 164,97
B.I. Amortyzacja	155 300,11	243 529,14
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 038 461,79	1 325 884,71
B.III. Usługi obce	5 678 887,64	6 242 933,93
B.IV. Podatki i opłaty	33 537,93	33 672,93
B.V. Wynagrodzenia	9 625 587,82	10 163 995,32
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 064 570,50	2 236 881,28
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	166 043,68	189 975,25
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	68 245 194,52	56 671 292,41
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-85 244 540,83	-75 003 129,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	120 543,69	55 039,60

Anna Leska
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu
Agata Moras
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	120 543,69	55 039,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-85 365 084,52	-75 058 168,95
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-85 365 084,52	-75 058 168,95
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-85 365 084,52	-75 058 168,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Agata Morkis
główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Koźle-Zyniu - Koźlu
kierownik jednostki
Agata Morkis

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Agnieszka Kowalowska

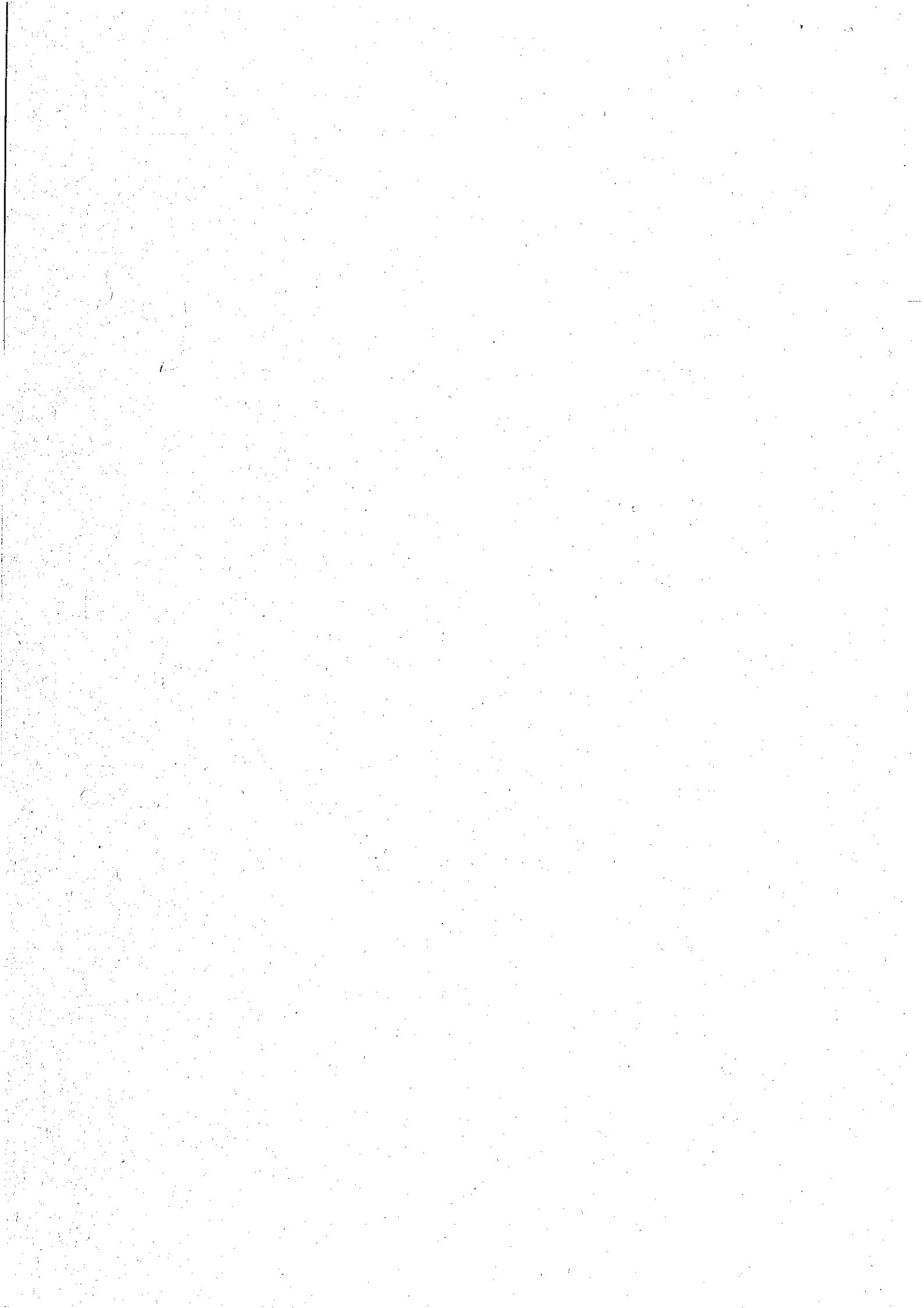
główny księgowy

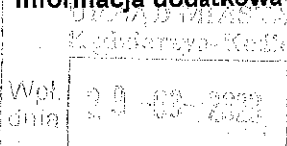

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kędzierzynie-Koźlu

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Reja 2a 47-224 Kędzierzyn-Koźle	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <i>L. K.</i> 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 004501207		9C35E1CCD5A20FCC 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 MIEJSKIEGO OŚRODKA
 POMOCY SPOŁECZNEJ

(główny księgowy)
 Agnieszka Morełowska

2023.03.29

rok mies. dzień

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy
 Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu

(kierownik jednostki)
 Agnieszka Morełowska

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Agnes (główny księgowy) DUSKA

2023.03.29

rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kotzierzynie - Koźlu

[Signature]
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Reja 2a 47-224 Kędzierzyn-Koźle		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle	
Numer identyfikacyjny REGON 004501207			Wysłać bez pisma przewodniego 9B5AD01C12E50AA0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		93 569 445,60	91 938 684,91
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		86 215 127,55	76 685 041,15
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		86 173 628,55	76 653 492,75
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		41 499,00	31 548,40
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		87 845 888,24	87 271 268,12
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		86 083 163,68	85 365 084,52
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		1 762 384,56	1 906 183,60
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		340,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		91 938 684,91	81 352 457,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej Kędzierzyn - Koźle

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-85 365 084,52	-75 058 168,95
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-85 365 084,52	-75 058 168,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	6 573 600,39	6 294 288,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Agata Morkis
główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w g. Zielonka - Koźle

Agata Morkis
kierownik jednostki

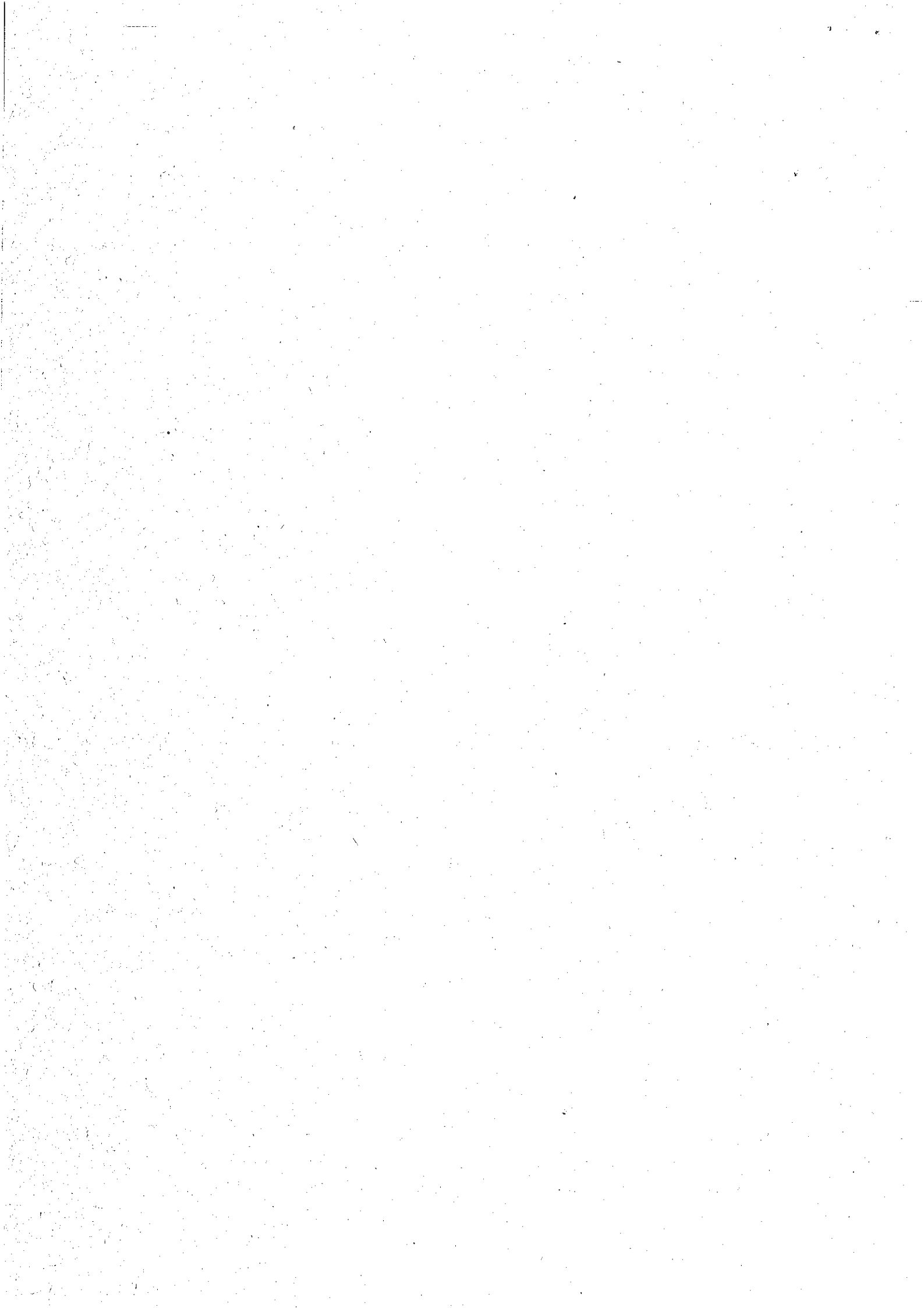
GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Agnieszka Kozłowska
główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kadziszewie, Kozi
Kierownik jednostki
Agata Morikis



INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		URZĄD MIASTA Kędzierzyn-Koźle Wpł. dnia 30-07-2023 Wydział Finansowy <i>Łupe</i>
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	
1.2	siedzibę jednostki	
	KĘDZIERZYN-KOŹLE	
1.3	adres jednostki	
	UL. REJA 2A 47-224 KĘDZIERZYN-KOŹLE	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	8899Z – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2022 - 31.12.2022 r	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1. Ośrodek Pomocy Społecznej przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej objęto środki trwałe (wartość powyżej 10.000,00 zł), pozostałe środki trwałe (wartość od 500,00-10.000,00 zł oraz meble), a także wartości niematerialne i prawne;</p> <p>b) ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł, spisuje się je w koszty w momencie zakupu</p> <p>2. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:</p> <p>- 011 - środki trwałe umarzone stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym;</p> <p>- 013 - środki trwałe umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:</p> <p>- 020 - wartości niematerialne i prawne – dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych.</p> <p>c) MOPS jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarza się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.</p> <p>5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym został poniesiony wydatek.</p> <p>6. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</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

1. Środki trwale umarzone w czasie (konto 011):

Grupa 1-2:

Stan na początek 2022 r	Zwiększenia w 2022 r	Zmniejszenia w 2022 r	Stan na koniec 2022 r
9.954.159,43	0,00	0,00	9.954.159,43

Grupa 3- 6:

Stan na początek 2022 r	Zwiększenia w 2022	Zmniejszenia w 2022 r	Stan na koniec 2022 r
730.732,78	31.548,40	29.051,55	733.229,63

Grupa 8:

Stan na początek 2022 r.	Zwiększenia w 2022 r.	Zmniejszenia w 2022 r.	Stan na koniec 2022 r.
302.324,51	0,00	13.224,80	289.099,71

1A Umorzenie środków trwałych grupa

Grupa 1-2:

Stan na początek 2022 r	Zwiększenia w 2022 r.	Zmniejszenia w 2022 r.	Stan na koniec roku 2022 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 1-2
2.824.122,05	167.875,40	0,00	2.991.997,45	6.962.161,98

Grupa 3-6:

Stan na początek 2022 r	Zwiększenia w 2022r.	Zmniejszenia w 2022 r.	Stan na koniec 2022r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 3-6
611.617,58	22.760,94	29.051,55	605.326,97	127.902,66

Grupa 8 :

Stan na początek 2022 r	Zwiększenia w 2022 r.	Zmniejszenia w 2022r.	Stan na koniec 2022 r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 8
218.402,11	52.892,80	13.224,80	258.070,11	31.029,60

2. Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo (konto 013)

Stan na początek 2022 r	Zwiększenia w 2022 r	Zmniejszenia w 2022 r	Stan na koniec 2022 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
1.271.740,76	245.668,94	58.503,80	1.458.905,90	0,00

3 Wartości niematerialne i prawne (konto 020)

Stan na początek 2022 r	Zwiększenia w 2022 r	Zmniejszenia w 2022 r	Stan na koniec 2022 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
119.955,41	36.304,77	62,864,85	93.395,33	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Odpisy aktualizujące wartość należności

Stan na początek 2022 r	Zwiększenie odpisu w 2022 r.	Rozwiązanie odpisu w 2022 r.	Stan na koniec 2022 r.	Należności według realizowanych zadań
114.021,39	13.128,52	0,00	127.149,91	Należność z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańca w DPS
1.971.621,41	0,00	18.805,43	1.952.815,98	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet państwa
1.971.622,17	0,00	18.805,43	1.952.816,74	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet gminy
84.892,71	16.735,21	0,00	101.627,92	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych
44.934,71	10.014,46	0,00	54.949,17	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych
42.878,94	0,00	7.141,94	35.737,00	Należność z tytułu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego

	13.262.039,26	2.861.752,37	0,00	16.123.791,63	Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego
	12.051.838,64	583.486,82	0,00	12.635.325,46	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet gminy
	150,00	0,00	150,00	0,00	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków celowych
	10.571,13	0,00	1.809,62	8.761,51	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych
	21.597,29	28.789,83	0,00	50.387,12	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych
	18.074.887,57	875.211,60	0,00	18.950.099,17	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet państwa
	92,00	0,00	92,00	0,00	Należność z tytułu posiłków w DDP
	8.045,58	0,00	0,00	8.045,58	Należność z tytułu udzielenia schronienia Markot
	47.659.192,80	4.389.118,81	46.804,42	52.001.507,19	
	<p>Do szacowania wielkości odpisu ogólnego wykorzystano (odnośnie do zasiłków stałych, okresowych, odpłatności za pobyt mieszkańca w DPS tzw: „wiekową metodę należności” ,która wielkość odpisu aktualizującego uzależnia od okresu ich przeterminowania -przyjmuje się, że im jest starsza należność ,tym większe istnieje prawdopodobieństwo ,że nie zostanie ona ściągnięta przez jednostkę. Należności przyporządkowano do grup według okresu ich przeterminowania i określono procentowy wskaźnik ryzyka nieściągalności w każdej z grup ,np :</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieprzeterminowane i przeterminowane do 6 miesięcy- bez odpisu aktualizującego - przeterminowane od 6 miesięcy do roku -odpis w wysokości 25 % - przeterminowane od roku do 2 lat-odpis w wysokości 50% -przeterminowane powyżej 2 lat – odpis w wysokości 100% <p>W przypadku funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń rodzinnych ,nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych zastosowano metodę przeprowadzenia aktualizacji należności przez ustalenie szacowanej kwoty odpisu aktualizującego na nieściągalne należności(art.35 ust.1pkt 5). Wzięto pod uwagę kwotę należności wymagalnych pozostałych do zapłaty na dzień 31.12.2022 r. w odniesieniu do wykonania tych należności za 2022 r.</p>				
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	Nie dotyczy				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	Nie dotyczy				
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Nagrody jubileuszowe w kwocie : 175.547,14 zł; Odprawa emerytalna w kwocie : 157.214,40 zł; Ekwiwalent za urlop w kwocie : 22.066,70 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Agnieszka Książkiewicz

29.03.2023 r
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu
(kierownik jednostki)
Agata Morkis

