


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<p align="center"><b>BILANS</b> jednostki budżetowej Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle</p> <p>Wpł. dnia <b>28-03-2024</b></p> <p>Wydział Finansowy</p> <p>sporządzony na dzień <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:
<p><b>MIĘJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b></p> <p>ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle</p>		Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego E2DBEB89CAE9EDE2
<b>004501207</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 860 081,24	7 766 618,12	A Fundusz	6 294 288,99	6 043 868,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	81 352 457,94	51 676 562,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 818 398,24	7 715 611,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-75 058 168,95	-45 632 694,42
A.II.1 Środki trwałe	7 818 398,24	7 715 611,01	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 (-)	-75 058 168,95	-45 632 694,42
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	6 962 161,98	6 794 286,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	127 902,66	181 248,25	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	31 029,60	42 772,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 098 077,99	3 800 593,42
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	3 098 077,99	3 800 593,42
A.III Należności długoterminowe	41 683,00	51 007,11	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71 309,79	262 694,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 233 673,41	1 433 272,63
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	291 594,39	439 153,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 421 627,11	1 530 602,71

Agnieszka Marianna Morelowska  
(główny księgowy)

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Agata Sylwia Morkis  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

E2DBEB89CAE9EDE2 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

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)	26 853,27	43 983,54
B Aktywa obrotowe	1 532 285,74	2 077 843,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 295,97	36 153,99	D.II.8 Fundusze specjalne	53 020,02	90 886,45
B.I.1 Materiały	18 295,97	36 153,99	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53 020,02	90 886,45
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	1 471 599,54	1 943 982,79			
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	55 160,14	97 205,79			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 416 439,40	1 846 777,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 390,23	97 707,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 390,23	97 707,05			
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			

Agnieszka Marianna Morelowska  
(główny księgowy)

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Agata Sylwia Morkis  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

E2DBEB89CAE9EDE2 Korekta nr 1

B.IV Różniczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 392 366,98</b>	<b>9 844 461,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 392 366,98</b>	<b>9 844 461,95</b>

Agnieszka Marianna Morelowska

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Agata Sylwia Morkis

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

E2DBEB89CAE9EDE2 Korekta nr 1

Strona 3 z 4


Agnieszka Marianna Morelowska  
(główny księgowy)

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Agata Sylwia Morkis  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

E2DBEB89CAE9EDE2 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b> ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> (wariant porównawczy) Wpł. dnia <b>28-03-2024</b> sporządzony w Wydziale Finansowym na dzień <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle Wysłać bez pisma przewodniego C3EB1C06DB43354C
Numer identyfikacyjny REGON <b>004501207</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	2 105 035,62	2 988 986,56
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	2 105 035,62	2 988 986,56
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	77 108 164,97	48 401 208,05
B.I. Amortyzacja	243 529,14	202 732,67
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 325 884,71	1 718 921,50
B.III. Usługi obce	6 242 933,93	8 199 395,45
B.IV. Podatki i opłaty	33 672,93	34 154,93
B.V. Wynagrodzenia	10 163 995,32	11 202 949,70
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 236 881,28	2 467 123,70
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	189 975,25	291 015,44
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	56 671 292,41	24 284 914,66
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-75 003 129,35	-45 412 221,49
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	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
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	55 039,60	220 472,93

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis  
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	55 039,60	220 472,93
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-75 058 168,95	-45 632 694,42
G.	<b>Przychody finansowe</b>	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.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-75 058 168,95	-45 632 694,42
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-75 058 168,95	-45 632 694,42

Agnieszka Marianna Morełowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b> ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle	Adresat: <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> Gmina Kędzierzyn-Koźle	Wpł. dnia <b>28-03-2024</b> Wyszłać bez pisma przewodniego EDC39C19060FBADB
Numer identyfikacyjny REGON <b>004501207</b>	sporządzone przez <b>Wydział Finansowy</b> na dzień <b>31-12-2023 r.</b>	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	91 938 884,91	81 352 457,94
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	76 685 041,15	47 932 002,01
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	76 653 492,75	47 853 825,93
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	31 548,40	78 176,08
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	87 271 268,12	77 607 896,90
I.2.1. Strata za rok ubiegły	85 365 084,52	75 058 168,95
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 906 183,60	2 549 727,95
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	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	81 352 457,94	51 676 562,95

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-75 058 168,95	-45 632 694,42
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-75 058 168,95	-45 632 694,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	6 294 288,99	6 043 868,53

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień


Agata Sylwia Morkis  
kierownik jednostki

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis  
kierownik jednostki



<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b></p> <p>ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>004501207</b></p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p><b>MIASTA</b> Kędzierzyn-Koźle</p> <p>Wpł. dn. 04-04-2024</p> <p>sporządzone Wydział Finansowy na dzień 31-12-2023 r.</p> <p><i>Zymieńca</i></p>	<p>Adresat:</p> <p>Gmina Kędzierzyn-Koźle</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>D30C0F033005B237</p> 
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</p>	<p>91 938 884,91</p>	<p>81 352 457,94</p>
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>76 685 041,15</p>	<p>47 932 001,91</p>
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>76 653 492,75</p>	<p>47 853 825,83</p>
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>31 548,40</p>	<p>78 176,08</p>
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>87 271 268,12</p>	<p>77 607 896,90</p>
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>85 365 084,52</p>	<p>75 058 168,95</p>
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>1 906 183,60</p>	<p>2 549 727,95</p>
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p>	<p>81 352 457,94</p>	<p>51 676 562,95</p>

Agata Ewa Brewka  
główny księgowy

2024-04-03  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Katarzyna Goliat  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-75 058 168,95	-45 632 694,42
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-75 058 168,95	-45 632 694,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	6 294 288,99	6 043 868,53

Agata Ewa Brewka  
główny księgowy

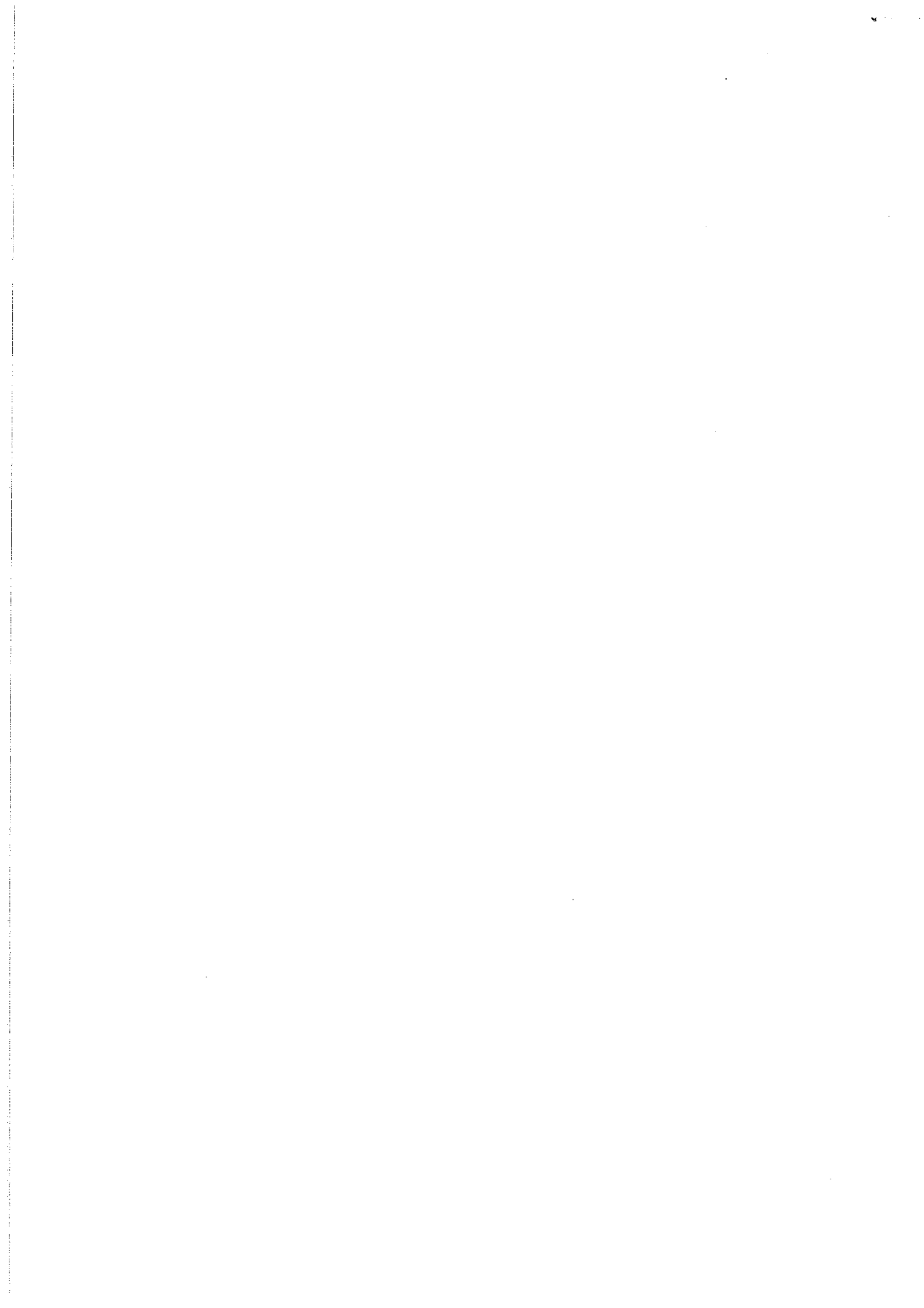
2024-04-03  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Katarzyna Goliat  
kierownik jednostki


Agata Ewa Brewka  
główny księgowy

2024-04-03  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Katarzyna Goliat  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>  ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: <b>URZĄD MIASTA Kędzierzyn-Koźle</b> Gmina Kędzierzyn-Koźle Wpl. dnia <b>28-03-2024</b> Wydział Finansowy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>004501207</b>	sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	<b>BECDEA394F27352F</b> 

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

\_\_\_\_\_  
 Agnieszka Marianna Morelowska  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2024.03.26  
 rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
 Agata Sylwia Morkis  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Marianna Morelowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.26  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Agata Sylwia Morkis  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	URZĄD MIASTA Kędzierzyn-Koźle
1.		Wpł. dnia 28-03-2024
1.1	nazwę jednostki	Wydział Finansowy <i>Scyja</i>
	<b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>	
1.2	siedzibę jednostki	
	<b>KĘDZIERZYN-KOŹLE</b>	
1.3	adres jednostki	
	<b>UL. REJA 2A 47-224 KĘDZIERZYN-KOŹLE</b>	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<b>8899Z – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana</b>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	<b>01.01.2023 - 31.12.2023 r</b>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<b>Nie dotyczy</b>	
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 umarżane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym;</p> <p>- 013 - środki trwałe umarżane 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 umarża 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 międzykresowych 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	
	-	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 umarżane w czasie (konto 011):**

*Grupa 1-2:*

Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r	Zmniejszenia w 2023 r	Stan na koniec 2023 r
9.954.159,43	0,00	0,00	9.954.159,43

*Grupa 3- 6:*

Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023	Zmniejszenia w 2023 r	Stan na koniec 2023 r
733.229,63	78.176,08	47.690,43	763.715,28

*Grupa 8:*

Stan na początek 2023 r.	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023 r.	Stan na koniec 2023 r.
289.099,71	21.769,36	13.863,86	297.005,21

**1A Umorzenie środków trwałych grupa**

*Grupa 1-2:*

Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023 r.	Stan na koniec roku 2023 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 1-2
2.991.997,45	167.875,40	0,00	3.159.872,85	6.794.286,58

*Grupa 3-6:*

Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023.	Zmniejszenia w 2023 r.	Stan na koniec 2023r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 3-6
605.326,97	24.830,49	47.690,43	582.467,03	181.248,25

*Grupa 8 :*

Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023r.	Stan na koniec 2023 r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 8
258.070,11	10.026,78	13.863,86	254.233,03	42.772,18

## 2. Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo (konto 013)

Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r	Zmniejszenia w 2023 r	Stan na koniec 2023 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
1.458.905,90	156.032,89	184.088,17	1.430.850,62	0,00

## 3 Wartości niematerialne i prawne (konto 020)

Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r	Zmniejszenia w 2023 r	Stan na koniec 2023 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
93.395,33	17.608,88	2,893,10	108.111,11	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 2023 r	Zwiększenie odpisu w 2023 r.	Rozwiązanie odpisu w 2023 r.	Stan na koniec 2023 r.	Należności według realizowanych zadań
127.149,91	158.954,72	0,00	286.104,63	Należność z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańca w DPS
1.952.815,98	0,00	109.181,95	1.843.634,03	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet państwa
1.952.816,74	0,00	109.182,22	1.843.634,52	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet gminy
101.627,92	0,00	6.348,75	95.279,17	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych
54.949,17	0,00	14.560,21	40.388,96	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych
35.737,00	6.562,87	0,00	42.299,87	Należność z tytułu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego

	16.123.791,63	2.588.139,30	0,00	18.711.930,93	Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego
	12.635.325,46	320.906,58	0,00	12.956.232,04	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet gminy
	8.761,51	7.238,50	0,00	16.000,01	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych
	50.387,12	0,00	24.161,,33	26.225,79	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych
	18.950.099,17	481.357,28	0,00	19.431.456,45	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet państwa
	8.045,58	2.095,12	0,00	10.140,70	Należność z tytułu udzielenia schronienia Markot
	0,00	2.868,00	0,00	2.868,00	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków celwych
	<b>52.001.507,19</b>	<b>3.568.122,37</b>	<b>263.434,46</b>	<b>55.306.195,10</b>	
	<p>Do szacowania wielkości odpisu ogólnego wykorzystano ( odnośnie do zasiłków stałych, okresowych, odpłatności za pobyt mieszkańca w DPS tzw: „wiekowaną 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"> <li>- nieprzeterminowane i przeterminowane do 6 miesięcy- bez odpisu aktualizującego</li> <li>- przeterminowane od 6 miesięcy do roku -odpis w wysokości 25 %</li> <li>- przeterminowane od roku do 2 lat-odpis w wysokości 50%</li> <li>-przeterminowane powyżej 2 lat – odpis w wysokości 100%</li> </ul> <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 31.12.2023 r. w odniesieniu do wykonania tych należności za 2023 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				

1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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
	Nie dotyczy
1.1 3.	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
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe w kwocie : 145.926,82 zł; Odprawa emerytalna w kwocie : 217.832,23 zł; Ekwiwalent za urlop w kwocie : 26.893,48 zł.
1.1	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  
(główny księgowy)  
Agnieszka Morelowska

26.03.2024 r  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Koźlu  
(kierownik jednostki)  
Agata Morys

