

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>  ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej   sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat:  Gmina Kędzierzyn-Koźle
		Wysłać bez pisma przewodniego DD8C3A042A7E5DF9 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>004501207</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 583 899,56	7 507 827,89	A Fundusz	5 958 212,29	6 007 719,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	56 245 700,90	60 468 213,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 538 209,35	7 441 325,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-50 287 488,61	-54 460 494,70
A.II.1 Środki trwałe	7 538 209,35	7 441 325,26	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 (-)	-50 287 488,61	-54 460 494,70
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	6 626 411,18	6 565 330,97	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	151 247,58	165 732,05	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	63 246,59	12 958,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 031 471,89	4 334 640,32
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	4 031 471,89	4 334 640,32
A.III Należności długoterminowe	45 690,21	66 502,63	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	297 079,80	349 274,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 278 812,96	1 497 624,82
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	450 310,14	385 949,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 692 059,60	1 984 782,48

Agnieszka Marianna Morelowska

2026-03-30

Jolanta Katarzyna Goliat

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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)	222 346,05	11 039,51
B Aktywa obrotowe	2 405 784,62	2 834 531,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	22 734,79	31 165,28	D.II.8 Fundusze specjalne	90 863,34	105 969,96
B.I.1 Materiały	22 734,79	31 165,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	90 863,34	105 969,96
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	2 113 601,10	2 750 997,85		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	57 948,13	56 525,01		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 055 652,97	2 694 472,84		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	269 448,73	52 368,32		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	269 448,73	52 368,32		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Agnieszka Marianna Morelowska

2026-03-30

Jolanta Katarzyna Goliat

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

DD8C3A042A7E5DF9

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.31

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 989 684,18</b>	<b>10 342 359,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 989 684,18</b>	<b>10 342 359,34</b>

Agnieszka Marianna Morelowska

(główny księgowy)

2026-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Katarzyna Goliat

(kierownik jednostki)

Agnieszka Marianna Morełowska


(główny księgowy)

2026-03-30

(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>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</b>	Adresat: <b>Gmina Kędzierzyn-Koźle</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>004501207</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>A2EE99B030022746</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		4 570 284,46	4 491 177,91
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		4 570 284,46	4 491 177,91
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		54 016 156,64	58 607 636,74
B.I.	Amortyzacja		214 746,96	198 688,88
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 665 743,87	1 843 705,17
B.III.	Usługi obce		11 690 557,66	12 597 897,08
B.IV.	Podatki i opłaty		34 809,93	34 941,93
B.V.	Wynagrodzenia		13 100 446,55	15 317 985,81
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 991 795,94	3 449 463,90
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		221 638,13	329 183,88
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		24 096 417,60	24 835 770,09
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-49 445 872,18	-54 116 458,83
<b>D.</b>	<b>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.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		841 616,43	344 035,87

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Katarzyna Goliat  
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	841 616,43	344 035,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-50 287 488,61	-54 460 494,70
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)	-50 287 488,61	-54 460 494,70
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)	-50 287 488,61	-54 460 494,70

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień


Jolanta Katarzyna Goliat  
kierownik jednostki

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Katarzyna Goliat  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b> ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle		<b>Gmina Kędzierzyn-Koźle</b>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>004501207</b>		<b>466B931768A35652</b>	
			
		<b>sporządzone na dzień 31-12-2025 r.</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	
		<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	51 676 562,95	56 245 700,90
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	53 600 336,92	58 327 573,13
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	53 600 336,92	58 174 279,80
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	0,00	153 293,33
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 031 198,97	54 105 060,31
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	45 632 694,42	50 287 488,61
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	3 398 504,55	3 766 083,16
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	51 488,54
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	56 245 700,90	60 468 213,72

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Katarzyna Goliat  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-50 287 488,61	-54 460 494,70
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-50 287 488,61	-54 460 494,70
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	5 958 212,29	6 007 719,02

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień


Jolanta Katarzyna Goliat  
kierownik jednostki

Agnieszka Marianna Morelowska  
główny księgowy

2026-03-30  
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>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	Adresat:  Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON  <b>004501207</b>		<b>1AB82F403E036EEE</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)

2026.01.27  
rok mies. dzień

Jolanta Katarzyna Goliat  
(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)

2026.01.27  
rok mies. dzień

Jolanta Katarzyna Goliat  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

014

<b>URZĄD MIASTA</b> Kędzierzyn-Koźle	
Wpi. dn.	31-03-2025
Wydział Finansowy	

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>MIEJSKI 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>01.01.2025 - 31.12.2025 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> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 011 - środki trwałe umarzone stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym;</li> <li>- 013 - środki trwałe umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</li> </ul> <p>b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 020 - wartości niematerialne i prawne – dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych.</li> </ul> <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 -
<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 2025 r	Zwiększenia w 2025 r	Zmniejszenia w 2025 r	Stan na koniec 2025 r
9.954.159,43	100.661,75	0,00	10.054.821,18

*Grupa 3- 6:*

Stan na początek 2025 r	Zwiększenia w 2025	Zmniejszenia w 2025 r	Stan na koniec 2025 r
750.651,01	42.631,58	22.724,45	770.558,14

*Grupa 8:*

Stan na początek 2025 r.	Zwiększenia w 2025 r.	Zmniejszenia w 2025 r.	Stan na koniec 2025 r.
327.560,34	25.647,62	139.295,83	213.912,13

**IA Umorzenie środków trwałych grupa**

*Grupa 1-2:*

Stan na początek 2025 r	Zwiększenia w 2025 r.	Zmniejszenia w 2025 r.	Stan na koniec roku 2025 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 1-2
3.327.748,25	161.741,96	0,00	3.489.490,21	6.565.330,97

*Grupa 3-6:*

Stan na początek 2025 r	Zwiększenia w 2025.	Zmniejszenia w 2025 r.	Stan na koniec 2025r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 3-6
599.403,43	28.147,11	22.724,45	604.826,09	165.732,05

*Grupa 8 :*

Stan na początek 2025 r	Zwiększenia w 2025 r.	Zmniejszenia w 2025r.	Stan na koniec 2025 r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 8
264.313,75	24.447,43	87.807,29	200.953,89	12.958,24

2. Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo (konto 013)

Stan na początek 2025 r	Zwiększenia w 2025 r	Zmniejszenia w 2025 r	Stan na koniec 2025 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
1.606.245,67	447.839,50	236.030,73	1.818.054,44	0,00

3 Wartości niematerialne i prawne (konto 020 )

Stan na początek 2025 r	Zwiększenia w 2025 r	Zmniejszenia w 2025 r	Stan na koniec 2025 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
120.976,68	24.394,59	5.829,60	139.541,67	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 2025 r	Zwiększenie odpisu w 2025 r.	Rozwiązanie odpisu w 2025 r.	Stan na koniec 2025 r.	Należności według realizowanych zadań
824.169,20	162.372,23	0,00	986.541,43	Należność z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańca w DPS
1.753.875,13	0,00	65.721,50	1.688.153,63	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet państwa
1.753.875,15	0,00	65.721,85	1.688.153,30	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet gminy
76.324,56	251,72	0,00	76.576,28	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych
57.275,98	0,00	10.537,99	46.737,99	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych
29.211,36	0,00	2.151,47	27.059,89	Należność z tytułu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego

	21.317.516,48	2.586.625,32	378.783,48	23.525.358,32	Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego
	13.216.166,11	616.824,24	213.457,50	13.619.532,85	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet gminy
	17.184,49	0,00	3.285,73	13.898,76	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych
	26.858,66	970,44	0,00	27.829,10	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych
	19.821.353,72	925.240,88	320.186,26	20.426.408,34	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet państwa
	7.420,18	7.116,91	0,00	14.537,09	Należność z tytułu udzielenia schronienia Markot
	2.868,00	0,00	2.576,51	291,49	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków celwych
	<b>58.904.099,02</b>	<b>4.299.401,74</b>	<b>1.062.422,29</b>	<b>62.141.078,47</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 31.12.2025 r. w odniesieniu do wykonania tych należności za 2025 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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
1.1 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	łącznie 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 : 195.916,28 zł; Odprawa emerytalna w kwocie : 120.167,52 zł; Ekwiwalent za urlop w kwocie : 20.381,87 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
	-

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**MIEJSKIEGO OŚRODKA**  
**POMOCY SPOŁECZNEJ**  
 Agnieszka Morelowska

31.03.2026 r  
 (rok, miesiąc, dzień)

**ZASTĘPCA DYREKTORA**  
**MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY**  
**SPOŁECZNEJ w Kędzierzynie - Koźle**  
 (kierownik jednostki)  
 Jolanta Gollat

100

100

100

100

100

100

100

100