

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle		Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 004501207		Wysłać bez pisma przewodniego F8E7977FF018D028 
sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 766 618,12	7 583 899,56	A Fundusz	6 043 868,53	5 958 212,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	51 676 562,95	56 245 700,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 715 611,01	7 538 209,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-45 632 694,42	-50 287 488,61
A.II.1 Środki trwałe	7 715 611,01	7 538 209,35	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 (-)	-45 632 694,42	-50 287 488,61
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	6 794 286,58	6 626 411,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	181 248,25	151 247,58	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	42 772,18	63 246,59	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 800 593,42	4 031 471,89
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	3 800 593,42	4 031 471,89
A.III Należności długoterminowe	51 007,11	45 690,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	262 694,29	297 079,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 433 272,63	1 278 812,96
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	439 153,80	450 310,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 530 602,71	1 692 059,60

Agnieszka Marianna Morełowska
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
F8E7977FF018D028

Agata Sylwia Morkis
(kierownik jednostki)

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)	43 983,54	222 346,05
B Aktywa obrotowe	2 077 843,83	2 405 784,62	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	36 153,99	22 734,79	D.II.8 Fundusze specjalne	90 886,45	90 863,34
B.I.1 Materiały	36 153,99	22 734,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	90 886,45	90 863,34
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	1 943 982,79	2 113 601,10			
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	97 205,79	57 948,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 846 777,00	2 055 652,97			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 707,05	269 448,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	97 707,05	269 448,73			
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)

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Agata Sylwia Morkis
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F8E7977FF018D028

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	9 844 461,95	9 989 684,18	Suma pasywów	9 844 461,95	9 989 684,18

Agnieszka Marianna Morełowska
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

F8E7977FF018D028

Agata Sylwia Morkis
 (kierownik jednostki)

Agnieszka Marianna Morelowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

F8E7977FF018D028

Agata Sylwia Morkis
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle Numer identyfikacyjny REGON 004501207		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle Wysłać bez pisma przewodniego 9393A01A74698DE2 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 988 986,56	4 570 284,46
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		2 988 986,56	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	4 570 284,46
B. Koszty działalności operacyjnej		48 401 208,05	54 016 156,64
B.I. Amortyzacja		202 732,67	214 746,96
B.II. Zużycie materiałów i energii		1 718 921,50	1 665 743,87
B.III. Usługi obce		8 199 395,45	11 690 557,66
B.IV. Podatki i opłaty		34 154,93	34 809,93
B.V. Wynagrodzenia		11 202 949,70	13 100 446,55
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 467 123,70	2 991 795,94
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		291 015,44	221 638,13
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		24 284 914,66	24 096 417,60
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-45 412 221,49	-49 445 872,18
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		220 472,93	841 616,43

Agnieszka Marianna Morelowska
główny księgowy

2025-03-27
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	220 472,93	841 616,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-45 632 694,42	-50 287 488,61
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)	-45 632 694,42	-50 287 488,61
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)	-45 632 694,42	-50 287 488,61

Agnieszka Marianna Morelowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis
kierownik jednostki

Agnieszka Marianna Morelowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle			Gmina Kędzierzyn-Koźle	
Numer identyfikacyjny REGON 004501207			Wysłać bez pisma przewodniego 3AF3147D17ABC79F 	
			sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		81 352 457,94	51 676 562,95
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		47 932 001,91	53 600 336,92
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		47 853 825,83	53 600 336,92
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		78 176,08	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		77 607 896,90	49 031 198,97
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		75 058 168,95	45 632 694,42
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		2 549 727,95	3 398 504,55
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
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		51 676 562,95	56 245 700,90

Agnieszka Marianna Morelowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-45 632 694,42	-50 287 488,61
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-45 632 694,42	-50 287 488,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	6 043 868,53	5 958 212,29

Agnieszka Marianna Morelowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Marianna Morelowska
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Agata Sylwia Morkis
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Mikołaja Reja 2A 47-224 Kędzierzyn-Koźle	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 004501207		CD00393035620385 
sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.		

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

<u>Agnieszka Marianna Morelowska</u> (główny księgowy)	<u>2025.03.27</u> rok mies. dzień	<u>Agata Sylwia Morkis</u> (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)

2025.03.27
rok mies. dzień

Agata Sylwia Morkis
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2024 - 31.12.2024 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)
	1.Ośrodek Pomocy Społecznej przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych: 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; b) ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł, spisuje się je w koszty w momencie zakupu 2. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie: - 011 - środki trwałe umarzane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym; - 013 - środki trwałe umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania; b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie: - 020 - wartości niematerialne i prawne – dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych. 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. 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. 6. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.
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 trwałe umarżane w czasie (konto 011):

Grupa 1-2:

Stan na początek 2024 r	Zwiększenia w 2024 r	Zmniejszenia w 2024 r	Stan na koniec 2024 r
9.954.159,43	0,00	0,00	9.954..159,43

Grupa 3- 6:

Stan na początek 2024 r	Zwiększenia w 2024	Zmniejszenia w 2024 r	Stan na koniec 2024 r
763.715,28	0,00	13.064,27	750.651,01

Grupa 8:

Stan na początek 2024 r.	Zwiększenia w 2024 r.	Zmniejszenia w 2024 r.	Stan na koniec 2024 r.
297.005,21	37.640,16	7.085,33	327.560,34

1A Umorzenie środków trwałych grupa

Grupa 1-2:

Stan na początek 2024 r	Zwiększenia w 2024 r.	Zmniejszenia w 2024 r.	Stan na koniec roku 2024 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 1-2
3.159.872,85	167.875,40	0,00	3.327.748,25	6.626.411,18

Grupa 3-6:

Stan na początek 2024 r	Zwiększenia w 2024.	Zmniejszenia w 2024 r.	Stan na koniec 2024r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 3-6
582.467,03	30.000,67	13.064,27	599.403,43	151.247,58

Grupa 8 :

Stan na początek 2024 r	Zwiększenia w 2024 r.	Zmniejszenia w 2024r.	Stan na koniec 2024 r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 8
254.233,03	17.166,05	7.085,33	264.313,75	63.246,59

2.Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo (konto 013)					
Stan na początek 2024 r	Zwiększenia w 2024 r	Zmniejszenia w 2024 r	Stan na koniec 2024 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych	
1..430.850,62	212.959,45	37.564,40	1.606.245,67	0,00	
3 Wartości niematerialne i prawne (konto 020)					
Stan na początek 2024 r	Zwiększenia w 2024 r	Zmniejszenia w 2024 r	Stan na koniec 2024 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych	
108.111,11	14.728,36	1.862,79	120.976,68	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 wieczyście				
	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 2024 r	Zwiększenie odpisu w 2024 r.	Rozwiązanie odpisu w 2024 r.	Stan na koniec 2024 r.	Należności według realizowanych zadań
	286.104,63	538.064,57	0,00	824.169,20	Należność z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańca w DPS
	1.843.634,03	0,00	89.758,90	1.753.875,13	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet państwa
	1.843.634,52	0,00	89.759,37	1.753.875,15	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet gminy
	95.279,17	0,00	18.954,61	76.324,56	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych
	40.388,96	16.887,02	0,00	57.275,98	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych
	42.299,87	0,00	13.088,51	29.211,36	Należność z tytułu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego

	18.711.930,93	2.923.331,44	317.745,89	21.317.516,48	Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego
	12.956.232,04	464.804,20	204.870,13	13.216.166,11	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet gminy
	16.000,01	1.184,48	0,00	17.184,49	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych
	26.225,79	632,87	0,00	26.858,66	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych
	19.431.456,45	697.202,46	307.305,19	19.821.353,72	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet państwa
	10.140,70	0,00	2.720,52	7.420,18	Należność z tytułu udzielenia schronienia Markot
	2.868,00	0,00	0,00	2.868,00	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków celwych
	55.306.195,10	4.642.107,04	1.044.203,12	58.904.099,02	

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 :

- 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%

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 31.12.2024 r. w odniesieniu do wykonania tych należności za 2024 r.

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 : 176.474,11 zł; Odprawa emerytalna w kwocie : 66.965,94 zł; Ekwiwalent za urlop w kwocie : 16.731,77 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)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
Agnieszka Morełowska

31.03.2025 r
(rok, miesiąc, dzień)

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

