

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
		Wysłać bez pisma przewodniego 514FF520C54D343F 
Numer identyfikacyjny REGON 510525475	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	9 150,00	90 675,00	A Fundusz	2 894 947,26	3 295 407,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 216 706,34	9 559 165,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	9 150,00	90 675,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 321 759,08	-6 263 757,72
A.II.1 Środki trwałe	9 150,00	90 675,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 321 759,08	-6 263 757,72
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 150,00	90 675,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 859,63	92 594,12
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	80 859,63	92 594,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	770,90	773,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 962,00	7 975,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	27 305,28	31 341,85
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42 836,82	49 292,18

Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Rafalski

(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	2 984,63	3 212,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 966 656,89	3 297 326,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	2 966 656,89	3 297 326,74		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	2 966 656,89	3 297 326,74		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		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	0,00	0,00		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

Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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
Suma aktywów	2 975 806,89	3 388 001,74	Suma pasywów	2 975 806,89	3 388 001,74

Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)

Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:			
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ				Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn			
ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 6D1733549DA6F7D5			
510525475							
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				226 890,41		312 901,30	
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				226 890,41		312 901,30	
B. Koszty działalności operacyjnej				6 857 647,27		6 820 630,08	
B.I. Amortyzacja				1 500,00		1 500,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii				18 383,43		14 667,62	
B.III. Usługi obce				675 290,48		666 958,52	
B.IV. Podatki i opłaty				0,00		0,00	
B.V. Wynagrodzenia				1 037 353,83		1 178 047,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				215 760,98		258 457,55	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				8 519,09		11 844,90	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów				0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				4 900 839,46		4 689 154,35	
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-6 630 756,86		-6 507 728,78	
D. Pozostałe przychody operacyjne				108 364,18		16 741,66	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00		0,00	
D.II. Dotacje				0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				108 364,18		16 741,66	
E. Pozostałe koszty operacyjne				27 867,28		0,00	

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

BeSTia

6D1733549DA6F7D5

Strona 1 z 3

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	27 867,28	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 550 259,96	-6 490 987,12
G.	Przychody finansowe	229 145,94	227 229,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 004,05	438,52
G.III.	Inne	228 141,89	226 790,88
H.	Koszty finansowe	645,06	0,00
H.I.	Odsetki	645,06	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 321 759,08	-6 263 757,72
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)	-6 321 759,08	-6 263 757,72

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

BeSTia

6D1733549DA6F7D5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

Strona 2 z 3

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:					
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn Numer identyfikacyjny REGON 510525475		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn Wysłać bez pisma przewodniego 099C4C19725DBEE6 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				7 878 306,66		9 216 706,34	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				6 844 198,52		6 894 809,23	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				6 844 198,52		6 811 784,23	
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		83 025,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				5 505 798,84		6 552 350,23	
I.2.1. Strata za rok ubiegły				5 362 963,04		6 321 759,08	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				142 835,80		230 591,15	
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)				9 216 706,34		9 559 165,34	

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

2026-03-19
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 321 759,08	-6 263 757,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 321 759,08	-6 263 757,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 894 947,26	3 295 407,62

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

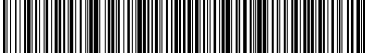
2026-03-19
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

2026-03-19
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 510525475		940EDF38488E4FCF 

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

Mariola Tomaszewska
(główny księgowy)

2026.03.17
rok mies. dzień

Mirosław Rafalski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

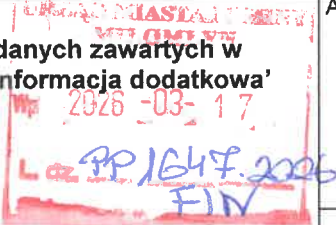
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Tomaszewska
(główny księgowy)

2026.03.17
rok mies. dzień

Mirosław Rafalski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn		Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 510525475		940EDF38488E4FCF 

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

M. Tomaszewska

Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

2026.03.17

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

M. Rafański

Mirosław Rafański

Mirosław Rafański

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

M. Tomaszewska

Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

2026.03.17

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

M. Rafalski

Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)

URZĄD MIASTA I GMINY
MIŁOMŁYN
2025-03-17
LPP 1647.2026
FIN

INFORMACJA DODATKOWA
MIEJSKO GMINNY OŚRODEK POMOCY
SPOŁECZNEJ W MIŁOMŁYNIE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2025 r.-31.12.2025 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

Sprawozdanie **MGOPS MIŁOMŁYN** z siedzibą w **Miłomłynie, 14-140 Miłomłyn** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: MGOPS MIŁOMŁYN
1.2	siedzibę jednostki: MGOPS MIŁOMŁYN, ul Twarda 12, 14-140 Miłomłyn
1.3	adres jednostki: MGOPS MIŁOMŁYN, ul Twarda 12, 14-140 Miłomłyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

- 1) Pomocy społecznej
- 2) Wspieranie rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- 3) Polityki prorodzinnej,
- 4) Profilaktyka uzależnień,
- 5) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie,
- 6) Świadczenia rodzinne
- 7) Pomoc osobom uprawnionym do alimentów

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 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)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją kierownika wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 500 zł. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 wartości niematerialne i prawne umożliwia ustalenie, umorzenie, oddzielenie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się konta analityczne.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 500 zł.

Środki trwałe stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być uznane za pozostałe środki trwałe i umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zapasy (materiał) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujemnie się na koncie 310 zmniejszając koszty działalności. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Należności krótkoterminowe, to należności o terminie spłaty krótszym od dnia bilansowego.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty do zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się do kosztów danego miesiąca w przypadku faktur, które wpłynęły do referatu finansowego najpóźniej do 5 dnia następującego po okresie rozliczeniowym. W przypadku zakończenia roku obrotowego termin ten zostaje przesunięty do dnia 15 stycznia następnego roku.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	inne informacje NIE DOTYCZY

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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan na koniec roku	bilans
		nabywanie	przenieszenia	aktualizacja wycofany	inne	razem zwiększenia	zbycie	przenieszenia	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia		
Wartości niem. i prawne	13 291,40					0,00					0,00	13 291,40	0,00
0						0,00					0,00	0,00	0,00
1						0,00					0,00	0,00	0,00
2						0,00					0,00	0,00	0,00
1,2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3						0,00					0,00	0,00	0,00
4			83 025,00			83 025,00					0,00	83 025,00	83 025,00
5						0,00					0,00	0,00	0,00
6	15 000,00					0,00					0,00	15 000,00	7 650,00
3,4,5,6	15 000,00	0,00	83 025,00	0,00	0,00	83 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 025,00	90 675,00
7						0,00					0,00	0,00	0,00
8						0,00					0,00	0,00	0,00
Wyposażenie	178 844,78	3 893,13				3 893,13				3 602,03	3 602,03	179 135,88	0,00
Razem	207 136,18	3 893,13	83 025,00	0,00	0,00	86 918,13	0,00	0,00	0,00	3 602,03	3 602,03	290 452,28	90 675,00

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia				Zmniejszenia				stan na koniec roku
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja a wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszeni e umorzenia	aktualizacj a	inne	razem zmniejszenia	
Wartości niem. i prawne	13 291,40				0,00				0,00	13 291,40
0					0,00				0,00	0,00
1					0,00				0,00	0,00
2					0,00				0,00	0,00
1,2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3					0,00				0,00	0,00
4					0,00				0,00	0,00
5					0,00				0,00	0,00
6	5 850,00	1 500,00			1 500,00				0,00	7 350,00
3,4,5,6	5 850,00	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 350,00
7					0,00				0,00	0,00
8					0,00				0,00	0,00
Wyposażenie	178 844,78	3 893,13			3 893,13	3 602,03			3 602,03	179 135,88
Razem	197 986,18	5 393,13	0,00	0,00	5 393,13	3 602,03	0,00	0,00	3 602,03	199 777,28

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

BRAK INFORMACJI

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 wieczystie

NIE DOTYCZY

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

Lp	Grupa według KŚT	Wartość
1	EMPATIA	2938,56
2	KDR	4234,89

Razem gr 4

7173,45

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)

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności długoterminowe					
2	Należności krótkoterminowe, z tego	433 003,76			16 509,66	416 494,10
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetu					

2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności	433 003,76			16 509,66	416 494,10

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

BRAK

b) powyżej 3 do 5 lat

BRAK

c) powyżej 5 lat

BRAK

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

BRAK

1.1 2. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

1.1 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

BRAK

1.1 4. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota 1 Nagrody jubileuszowe 5363,93 2 Refundacja za zakup okularów 1200,00

Kwota: 6 563,93

1.1 6.	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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

NIE DOTYCZY

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

NIE DOTYCZY

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Tomaszewska

Główny księgowy jednostki

2026-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Mirosław Ratajski

(Kierownik jednostki)