


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>301000808</p>		<p>Wersja: korekta nr 1</p>  <p>C885161C7F921245</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

.Uchwałą nr X/51/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Koźminie z dnia 6 marca 1990 r. został powołany Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie.
Zgodnie z art. 16 Ustawy o pomocy społecznej obowiązek zapewnienia realizacji zadań pomocy społecznej spoczywa na jednostkach samorządu terytorialnego oraz na organach administracji rządowej w zakresie ustalonym ustawą.
Do zadań Ośrodka Pomocy Społecznej w szczególności należy:

- wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka, poprzez realizację świadczeń pomocy społecznej,
- organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej, realizacja świadczeń rodzinnych, wychowawczych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem poprzez realizację pracy socjalnej i poradnictwa,
- prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych,
- wsparcie rodziny i piecza zastępcza,
- prowadzenie mającej zasięg ogólnopolski Karty Dużej Rodziny i wiele innych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł zalicza się do kosztów materiałów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013 i 072;

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałego wyposażenia lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników jednostka umarza jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu oddania do użytkowania;

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników umarza się (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku, roczną stawką.

d) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenia konta 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych") obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.

inne informacje

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
rok 2025 (od 01.01.2025 do 31.12.2025)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

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

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji


- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główny księgowy

2026-04-15

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Kozmin Wielkopolski	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.
		Wersja: korekta nr 1  12F44A89E8925301
Numer identyfikacyjny REGON 301000808	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 222,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 222,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	106 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 496,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	298 718,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 718,71


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 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
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 854,24	0,00	4 805,57	0,00	4 805,57	0,00	0,00	0,00	0,00	138 659,81	58 368,47	53 562,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	35 237,14	0,00	17 909,66	0,00	17 909,66	0,00	0,00	0,00	0,00	53 146,80	71 258,86	53 349,20
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	169 091,38	0,00	22 715,23	0,00	22 715,23	0,00	0,00	0,00	0,00	191 806,61	129 627,33	106 912,10

2026-04-21

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 301000808			 0D153230C567B0F3
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00


* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2026-04-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski	Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.
		 AC2881CBBA4CA776
Numer identyfikacyjny REGON 301000808	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpis aktualizujący należności od Funduszu Alimentacyjnego - Budżet Państwa (60%)	1 333 602,71	101 811,39	-0,00	-0,00	1 435 414,10
2	Odpis aktualizujący należności od Funduszu Alimentacyjnego - Budżet Gminy (40%)	883 097,96	67 874,46	-0,00	-0,00	950 972,42
3	Odpis aktualizujący należności od odsetek od Funduszu Alimentacyjnego	801 632,94	136 165,17	-0,00	-0,00	937 798,11
4	Odpis aktualizujący należności od Zaliczki Alimentacyjnej	225 871,70	0,00	-0,00	-0,00	225 871,70
	Ogółem:	3 244 205,31	305 851,02	-0,00	-0,00	3 550 056,33

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).


W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2026-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 301000808			 C0FD3711869003C7
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 753 225,72	
2.	Nagrody jubileuszowe	22 504,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	50 065,00	
	Ogółem	1 825 794,72	

2026-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 301000808		 1122EC7D4102AAE2
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

Rachunek zysków i strat w roku 2025 wykazał stratę w kwocie 12 429 539,71. Otrzymane dotacje przekazane przez Gminę Koźmin Wlkp. wynosiły 12 859 214,80. Natomiast wykonane dochody zaksięgowano w wysokości 553 377,37. Zestawienie zmian funduszu wynosi na koniec 2025 roku 1 253 402,75. W rezultacie sumę bilansową aktywów i pasywów ustalono na wartość 1 392 258,45.

2026-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki