

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ		PREZYDENT MIASTA LUBINA
ul. Jana Kilińskiego 25 A 59-300 Lubin		Wysłać bez pisma przewodniego D95EE1D2F8B03EBE
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
004041289		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 493 478,39	6 410 533,63	A Fundusz	31 148 782,66	32 607 879,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	80 231 008,45	93 132 669,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 443 220,88	6 377 301,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-49 082 225,79	-60 524 790,37
A.II.1 Środki trwałe	6 410 486,88	6 344 567,49	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	876 990,00	876 990,00	A.II.2 Strata netto (-)	-49 082 225,79	-60 524 790,37
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	5 226 855,75	5 083 419,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	232 886,03	326 382,24	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	66 227,50	52 757,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 527,60	5 018,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 382 656,11	1 655 237,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 734,00	32 734,00	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	1 366 185,61	1 636 454,12
A.III Należności długoterminowe	50 257,51	33 232,14	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	95 140,59	101 258,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	88 734,00	110 134,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	358 754,06	440 320,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	598 236,28	737 060,71

Ewa Brycka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

D95EE1D2F8B03EBE

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 041,75	14 923,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	26 511,58	24 949,44
B Aktywa obrotowe	26 037 960,38	27 852 582,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	111 870,51	86 052,41	D.II.8 Fundusze specjalne	187 767,35	207 808,02
B.I.1 Materiały	111 870,51	86 052,41	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	187 767,35	207 808,02
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	16 470,50	18 783,23
B.II Należności krótkoterminowe	25 835 594,94	27 660 702,06			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 530,85	3 019,99			
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	25 829 064,09	27 657 682,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	90 494,93	105 828,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	90 494,93	105 828,46			
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			

Ewa Brycka
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

D95EE1D2F8B03EBE

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	32 531 438,77	34 263 116,56	Suma pasywów	32 531 438,77	34 263 116,56

Ewa Brycka

(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

D95EE1D2F8B03EBE

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz

(kierownik jednostki)

Ewa Brycka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
D95EE1D2F8B03EBE

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Jana Kilińskiego 25 A 59-300 Lubin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: PREZYDENT MIASTA LUBINA
Numer identyfikacyjny REGON 004041289		0293D828D60EC10D 

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

Ewa Brycka (główny księgowy)	2025.03.31 rok mies. dzień	Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Brycka
(główny księgowy)

2025.03.31
rok mies. dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki
	ul. Kilińskiego 25a 59-300 Lubin
1.3	adres jednostki
	ul. Kilińskiego 25a 59-300 Lubin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) realizacja świadczeń z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, dodatków mieszkaniowych i energetycznych, pomocy materialnej dla uczniów, dodatków ośłonowych, świadczeń dla obywateli Ukrainy, dodatków węglowych, elektrycznych, gazowych i dodatków dla gospodarstw domowych, 2) realizacja zadań z zakresu profilaktyki uzależnień i przeciwdziałania przemocy w rodzinie, 3) realizacja zadań z zakresu pieczy zastępczej, 4) prowadzenie ośrodka wsparcia i żłobków.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024r..
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad z tym, że uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki przyjmuje się niżej opisane rozwiązania szczególne, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków na inwestycje i wprowadza się do ewidencji według: 1) ceny nabycia – w przypadku zakupu, 2) wartości godziwej określonej na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli umowa, faktura, rachunek lub protokół przekazania wskazuje ich wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną na dokumencie, 3) kosztu wytworzenia – w przypadku przyjęcia środków trwałych z inwestycji, 4) wartości wskazanej na dowodzie PT – w przypadku otrzymania nieodpłatnie od jednostki nadrzędnej,

5) ceny wynikające z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej określonej jak w pkt.2 – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji.

3. Wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza wartość określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wydatki te powodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia do używania. Ulepszenie, które nie powoduje wzrostu wartości użytkowej obiektu uważa się za remont.

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

5. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym w przypadku licencji na programy komputerowe stosuje się stawkę 50%. Konto amortyzacji obciążane jest na koniec roku obrotowego.

6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

7. Składniki majątkowe długotrwałego użytku o wartości jednostkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ale przekraczających 10% tej wartości zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i finansuje się je ze środków na bieżące wydatki.

8. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki, odzież, meble i dywany.

9. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na poziomie cen zakupu.

10. Składniki majątkowe długotrwałego użytku o wartości jednostkowej poniżej 10% wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania jako zużycie materiałów.

11. Od składników majątkowych długotrwałego użytku nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

12. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z inwestycją.

13. Gotowe środki trwałe nie wymagające montażu ewidencjonuje się z pominięciem konta 080.

14. Przychody, rozchody i stany magazynowe wycenia się na poziomie cen zakupu. Rozchód tych składników ustala się metodą FIFO „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.

15. Na dzień bilansowy materiały znajdujące się w magazynach (artykuły spożywcze służące do przygotowania posiłków) wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji. Od materiałów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

16. Na koncie odchyleń od cen ewidencyjnych materiałów i towarów księguje się różnice w wartości pomiędzy dowodem zakupu a dowodem przyjęcia do magazynu wynikające z zaokrągleń lub sposobu naliczania podatku VAT.

17. Materiały zakupione na cele administracyjno-gospodarcze (druki, art.biurowe, śr.czystości, drobny sprzęt biurowy i gospodarczy itp.) i drobny sprzęt bytowy (narzędzia, sprzęt kuchenny, art. pościelowe itp.) zakupuje się na bieżąco i odpisuje bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, przy czym na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość na poziomie cen zakupu, nie zużytych lub nie wydanych do użytkowania w/w materiałów.

18. Należności długoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

19. Należności krótkoterminowe na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki, z zachowaniem zasady ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

20. Odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych dokonuje się na dzień bilansowy na podstawie indywidualnej analizy poszczególnych należności. Odpisów aktualizujących wartość należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego dokonuje się zbiorczą kwotą na podstawie analizy ściągłości tych należności w latach poprzednich. Odpisów aktualizujących w tym przypadku dokonuje się do należności co do których nie zaewidencjonowano wpłat w ciągu ostatnich pięciu lat.

21. Salda należności w kwocie nie przekraczającej kosztów wysyłania upomnienia w postępowaniu egzekucyjnym, podlegają na dzień bilansowy odpisaniu w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

22. W celu prawidłowego sporządzenia sprawozdań budżetowych i finansowych, na dzień bilansowy, należności z tytułu dochodów budżetu państwa, których termin płatności przypada na kolejne lata budżetowe księguje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”, w podziale na należności, których termin płatności przypada na następny rok budżetowy i należności, których termin płatności przekracza 1 rok od dnia bilansowego. W bilansie należności, których termin płatności przypada na następny rok budżetowy zalicza się do należności krótkoterminowych, natomiast należności o terminie płatności przekraczającym 1 rok od dnia bilansowego zalicza się do należności długoterminowych.

23. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania i nie nalicza na koniec roku odsetek od zobowiązań. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami udokumentowanymi notami obciążeniowymi otrzymanymi od kontrahentów.

24. Zapisów na koncie 141 dokonuje się na bieżąco. W ostatnim dniu roboczym każdego miesiąca wszystkie dochody wpłacone do kasy odprowadza się do banku.

25. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ mają nieistotną wartość. Prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia, odpisy na ZFŚS oraz inne koszty opłacane z góry, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

26. Na dzień bilansowy nadpłaty na poczet przyszłych należności przeksięgowuje się na konto 840.

27. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

28. Przy rozliczaniu podatku od towarów i usług VAT stosuje się zasadę, iż wartość należności i dochodu budżetowego ewidencjonuje się na odpowiednim paragrafie klasyfikacji budżetowej w kwocie netto, a wartość podatku VAT ewidencjonuje się pozabudżetowo na paragrafie X999901. Otrzymany podatek VAT przekazywany jest na rachunek jednostki nadrzędnej na podstawie częściowej deklaracji VAT.

29. W ustalaniu wyniku finansowego na koniec roku obrotowego stosuje się metodę porównawczą.

30. Ewidencję kosztów działalności prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków;

31. Otrzymane dotacje na realizację projektów unijnych ewidencjonuje się metodą wynikową, zgodnie z którą zalicza się je w przychody w momencie otrzymania na rachunek bankowy.

32. Przeksięgowanie sald kont 222 i 223 na fundusz jednostki dokonuje się na koniec roku obrotowego na podstawie rocznych sprawozdań Rb 27s Rb 28s.

33. W celu terminowego sporządzania sprawozdań budżetowych, w ciągu roku w koszty danego miesiąca księguje się dokumenty, które wpłynęły do Ośrodka w danym miesiącu i jednocześnie zostały przekazane do Działu Finansowo-Księgowego do 5 dnia następnego miesiąca, a w przychody danego miesiąca księguje się dokumenty przekazane do Działu Finansowo-Księgowego do 5 dnia następnego miesiąca. Na koniec roku, dokumenty zakupu w całości dotyczące poprzedniego roku, a wystawione i otrzymane do 20 stycznia roku następnego, ujmuje się w księgach roku, którego dotyczą. Natomiast dokumenty zakupu dotyczące częściowo kosztów roku poprzedniego jak i roku bieżącego ujmuje się w całości w ewidencji w roku otrzymania dokumentu, przy zachowaniu zasady istotności.

34. Zwrot wydatków w danym roku obrotowym zalicza się jako korektę wydatków danego roku budżetowego.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)
Wartość początkowa

Pozycja	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie – aktualizacja	Zwiększenie – przychody (nabycie)	Zwiększenie - przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem (PK3+PK4+PK5)	Zmniejszenie – zbycie	Zmniejszenie – likwidacja	Zmniejszenie – inne	Ogółem (PK7+PK8+PK9)	Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10)
1	2 (PK2)	3 (PK3)	4 (PK4)	5 (PK5)	6 (PK6)	7 (PK7)	8 (PK8)	9 (PK9)	10 (PK10)	11 (PK11)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	85 890,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 890,68
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	105 838,34	0,00	1 226,31	0,00	1 226,31	0,00	9 829,93	0,00	9 829,93	97 234,72
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	191 729,02	0,00	1 226,31	0,00	1 226,31	0,00	9 829,93	0,00	9 829,93	183 125,40
1.1. Grunty	876 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	876 990,00
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 267 612,54	0,00	115 226,40	0,00	115 226,40	0,00	0,00	0,00	0,00	10 382 838,94
1.3. Urządzenia techniczne i maszyn	1 305 138,32	0,00	141 403,54	0,00	141 403,54	0,00	14 252,26	0,00	14 252,26	1 432 289,60
1.4. Środki transportu	514 081,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 385,06	137 385,06	376 696,56
1.5. Inne środki trwałe (gr.8-9)	58 292,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 292,94
II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	13 022 115,42	0,00	256 629,94	0,00	256 629,94	0,00	14 252,26	137 385,06	151 637,32	13 127 108,04
Pozostałe środki trwałe	2 168 391,19	0,00	130 754,32	0,00	130 754,32	0,00	82 500,61	0,00	82 500,61	2 216 644,90

Dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia

Pozycja	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie – aktualizacja	Zwiększenie - amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie – inne zwiększenia	Ogółem (UK13+UK14+UK15)	Zmniejszenie – z tytułu zbycia	Zmniejszenie - z tytułu likwidacja	Zmniejszenie – inne zmniejszenia	Ogółem (UK17+UK18+UK19)	Umorzenie – stan na koniec roku (UK12+UK16-UK20)	Stan na początek roku obrotowego (PK2-UK12)	Stan na koniec roku obrotowego (PK11-UK21)
1	2 (UK12)	3 (UK13)	4 (UK14)	5 (UK15)	6 (UK16)	7 (UK17)	8 (UK18)	9 (UK19)	10 (UK20)	11 (UK21)	12 (UK22)	13 (UK23)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	85 890,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 890,68	0,00	0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	105 838,34	0,00	1 226,31	0,00	1 226,31	0,00	9 829,93	0,00	9 829,93	97 234,72	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	191 729,02	0,00	1 226,31	0,00	1 226,31	0,00	9 829,93	0,00	9 829,93	183 125,40	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	876 990,00	876 990,00
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 040 756,79	0,00	258 662,80	0,00	258 662,80	0,00	0,00	0,00	0,00	5 299 419,59	5 226 855,75	5 083 419,35
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 072 252,29	0,00	45 362,96	0,00	45 362,96	0,00	11 707,89	0,00	11 707,89	1 105 907,36	232 886,03	326 382,24
1.4. Środki transportu	447 854,12	0,00	13 470,00	0,00	13 470,00	0,00	137 385,06	0,00	137 385,06	323 939,06	66 227,50	52 757,50
1.5. Inne środki trwałe (gr. 8-9)	50 765,34	0,00	2 509,20	0,00	2 509,20	0,00	0,00	0,00	0,00	53 274,54	7 527,60	5 018,40
II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	6 611 628,54	0,00	320 004,96	0,00	320 004,96	0,00	149 092,95	0,00	149 092,95	6 782 540,55	6 410 486,88	6 344 567,49
Pozostałe środki trwałe	2 168 391,19	0,00	130 754,32	0,00	130 754,32	0,00	82 500,61	0,00	82 500,61	2 216 644,90	0,00	0,00

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Pozycja	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)
Aktualna wartość rynkowa	0,00
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

Jednostka na dzień bilansowy nie dokonuje wyceny środków trwałych do wysokości aktualnych cen rynkowych, w tym dóbr kultury

1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Pozycja	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku (K4+K5-K6)	Wartość końcowa akt. – stan na koniec roku (K3-K7)
1	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
1. Aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

[illegible]

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

Pozycja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (K2+K3-K4)
1	2 (K2)	3 (K3)	4 (K4)	5 (K5)
"0" Grunty				
"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego				
"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
"3" Kotły i maszyny energetyczne				
"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
"6" Urządzenia techniczne				
"7" Środki transportu				
"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
"9" Inwentarz żywy				

1.6 Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Akcje/Udziały/Dłużne papiery wartościowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku – ilość	Stan na początek roku – wartość	Zmiany stanu w trakcie roku – ilość	Zmiany stanu w trakcie roku – wartość	Stan na koniec roku – ilość (K3+K5)	Stan na koniec roku – wartość (K4+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia	Zmiany stanu – wykorzystanie	Zmiany stanu – uznanie za zbędne	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4-K5-K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe z tego	23 644 333,22	1 645 043,30	136 662,53	71 488,01	25 081 225,98
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	23 644 333,22	1 645 043,30	136 662,53	71 488,01	25 081 225,98
Razem	23 644 333,22	1 645 043,30	136 662,53	71 488,01	25 081 225,98

1.8 Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw	Stan rezerw na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia (+)	Zmiany stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan rezerw na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)

Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania

1.9 Zobowiązania długoterminowe

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
Powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
Powyżej 3 do 5 lat	0	0
Powyżej 5 lat	0	0

Zobowiązania finansowe

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
Zobowiązania długoterminowe	0	0
z tytułu kredytów	0	0
z tytułu obligacji	0	0
z tytułu pożyczek	0	0
inne	0	0
Razem:	0	0

1.10 Kwota 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

Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na 31.12.2018
		zwiększenia	zmniejszenia	
zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.11 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Pozycja	Stan na początek roku - kwota zobowiązania	Stan na początek roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na początek roku - na aktywach trwałych	Stan na początek roku - na aktywach obrotowych	Stan na koniec roku - kwota zobowiązania	Stan na koniec roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na koniec roku - na aktywach trwałych	Stan na koniec roku - na aktywach obrotowych
1	2 (K1)	3 (K2)	4 (K3)	5 (K4)	6 (K5)	7 (K6)	8 (K7)	9 (K8)
1. hipoteka, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
1a. hipoteka kaucyjna								
1b. hipoteka przymusowa								
2. zastaw, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
2a. zastaw rejestrowy								
2b. zastaw skarbowy								
3. przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0	0	0	0	0
4. weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
5. inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem:	0	0	0	0	0	0	0	0

1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązania warunkowe	stan na początek roku obrotowego	stan na 31.12.2018
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0
udzielone gwarancje i poręczenia		
kaucje i wadia		
indos weksli		
Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy		
Nieznane roszczenia wierzycieli		
inne	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych		
udzielone gwarancje i poręczenia		
kaucje i wadia		
indos weksli		
Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy		
Nieznane roszczenia wierzycieli		
inne		
Razem:	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
dyskonto od wyemitowanych obligacji		
koszty mediów		
ubezpieczenia majątkowe (polisy)		
prenumeraty		
najem lokali cały rok		
abonament postojowy		
koszty (składniki aktywów) – (zobowiązania)		
Inne		
Razem		

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa		
koszty wykonania niezakończonych umów o usługi		
Inne		
Razem		

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów,
ponieważ mają nieistotną wartość

1.14 Poręczenia i gwarancje

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
zabezpieczenie należytego wyk. Umów, w tym:		
	0,00	0,00
gwarancje bankowe	0,00	0,00
gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00
łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Pozycja	Kwota
1	2 (K2)
Nagrody jubileuszowe	296 016,62
Odprawy emerytalne i rentowe	270 240,00
Świadczenia urlopowe	0,00
Inne świadczenia pracownicze (DWR)	884 120,70
Ogółem	1 450 377,32

1.16 INNE INFORMACJE

Informacje o wysokości salda na dzień bilansowy na rachunku
VAT, mechanizm podzielonej płatności (MPP) - split payment

0,00

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia (+)	Zmiany stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
Materiały					
Półprodukty i produkty w toku					
Produkty gotowe					
Towary					

Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ stosuje ceny zakupu.

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

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym: odsetki	w tym: Różnice kursowe
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)
oddane w 2018 r. do użytkowania			
w budowie			
Razem			

nie dotyczy

Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie

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

Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
Kary wynikające z umów	250,00	17,60
Odszkodowania od ubezpieczycieli	37 123,81	117 713,13
Odszkodowanie za niedostarczenie przekazu pocztowego	0,00	580,00
Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe	4 860,00	0,00
Darowizny pieniężne	1 000,00	0,00
Odsetki od środków na rachunku oraz zwrot nienależnie pobranych świadczeń z Funduszu Pomocy	1 881,53	6 585,55

Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
Odsetki	0,00	674,24
Koszty postępowania sądowego od pozwów do Sądu wniesionych przez MOPS	0,00	0,00
Koszty świadczeń oraz koszty obsługi tych świadczeń wypłacanych z Funduszu Pomocy w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie	2 292 731,26	1 644 424,70
Koszty Programu "Korpus Wsparcia Seniorów", koszty wypłaty dodatków węglowych, elektrycznych, gazowych oraz dodatków dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi realizowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	125 879,64	18 078,64
Koszty Programu "Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej" realizowany z Funduszu Solidarnościowego	150 535,79	303 300,49
Koszty Programu "Asystent rodziny" realizowany z Funduszu Pracy	80 119,36	168 545,33

2.4 Informacja 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

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
należności z tytułu podatków		

Nie dotyczy jednostki

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :
2.5	inne informacje
	Wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy powierzenia - 11.581,29
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki w 2024r. w porównaniu do roku 2023 miały: 1) realizowanie przez MOPS wypłat dodatków osłonowych na kwotę 402.904,45 zł; realizowanie wypłat bonów energetycznych na kwotę 635.548,76 zł 2) realizowanie przez MOPS w roku 2024r. zadań z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, t.j. wypłacanie dodatków gazowych na kwotę 18.078,64 zł. 3) realizowanie przez MOPS Programu "Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" z Funduszu Solidarnościowego oraz Programu "Asystent rodziny" z Funduszu Pracy na łączną kwotę 471.845,82 zł. 4) realizowanie wypłaty świadczeń związanych z konfliktem zbrojnym na Ukrainie finansowanych z Funduszu Pomocy na kwotę 1.644.424,70 zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Jana Kilińskiego 25 A 59-300 Lubin			PREZYDENT MIASTA LUBINA	
Numer identyfikacyjny REGON 004041289			Wysłać bez pisma przewodniego EAB15372FD7AC850 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		5 260 638,23	6 155 803,50
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		5 260 638,23	6 155 803,50
B.	Koszty działalności operacyjnej		55 310 905,71	67 732 530,94
B.I.	Amortyzacja		356 744,61	318 912,34
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 367 792,56	1 360 343,81
B.III.	Usługi obce		6 687 638,82	8 750 670,20
B.IV.	Podatki i opłaty		16 243,91	10 655,15
B.V.	Wynagrodzenia		14 823 118,21	18 206 790,27
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 036 370,71	3 838 897,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		18 162,21	19 834,21
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		29 004 834,68	35 226 427,69
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-50 050 267,48	-61 576 727,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne		246 158,57	323 794,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		246 158,57	323 794,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 109 226,24	1 059 300,48

Ewa Brycka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz
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	1 109 226,24	1 059 300,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-50 913 335,15	-62 312 233,48
G.	Przychody finansowe	3 438 785,07	3 349 456,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 434 766,44	3 335 359,92
G.III.	Inne	4 018,63	14 096,90
H.	Koszty finansowe	1 607 675,71	1 562 013,71
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	1 607 675,71	1 562 013,71
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-49 082 225,79	-60 524 790,37
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)	-49 082 225,79	-60 524 790,37

Ewa Brycka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz
kierownik jednostki

Ewa Brycka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Jana Kilińskiego 25 A 59-300 Lubin			PREZYDENT MIASTA LUBINA	
Numer identyfikacyjny REGON 004041289			Wysłać bez pisma przewodniego 409B3EE39CDB75CB 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			107 776 746,03	80 231 008,45
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			55 157 053,94	67 610 920,13
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			54 960 255,05	67 354 290,19
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			196 798,89	212 925,30
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	43 704,64
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	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			82 702 791,52	54 709 259,00
I.2.1. Strata za rok ubiegły			77 890 444,58	49 082 225,79
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			4 612 180,59	5 410 470,92
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			196 798,89	212 925,30
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			3 367,46	3 636,99
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			80 231 008,45	93 132 669,58

Ewa Brycka

główny księgowy

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-49 082 225,79	-60 524 790,37
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-49 082 225,79	-60 524 790,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	31 148 782,66	32 607 879,21

Ewa Brycka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawryniewicz
kierownik jednostki

Ewa Brycka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Beata Dorota Lejczak-Wawrynowicz
kierownik jednostki