

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Łęczycka 15B 99-340 Krośniewice	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Krośniewice
Numer identyfikacyjny REGON 610006520		Wysłać bez pisma przewodniego 597BF371D50DFA52 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	6 928,07	-65 147,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 047 569,85	9 560 832,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 040 641,78	-9 625 980,23
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-8 040 641,78	-9 625 980,23
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	0,00	0,00	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	377 637,06	400 087,65
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	377 637,06	400 087,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	7 661,49
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	231 397,70	224 249,05
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 106,59	22 422,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	100 850,94	118 097,42

Karolina Płocienniczak
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
597BF371D50DFA52

MONIKA KAŻMIERSKA
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	72,11	2,00
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	384 565,13	334 940,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 387,00	23 370,00	D.II.8 Fundusze specjalne	26 209,72	27 655,16
B.I.1 Materiały	15 387,00	23 370,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 209,72	27 655,16
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	351 132,67	293 678,61			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 155,71	3 508,51			
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	344 976,96	290 170,10			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 045,46	17 891,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 045,46	17 891,69			
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			

Karolina Płócienniczak
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

MONIKA KAŻMIERSKA
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

597BF371D50DFA52

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	384 565,13	334 940,30	Suma pasywów	384 565,13	334 940,30

Karolina Płocienniczak
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
597BF371D50DFA52

MONIKA KAŻMIERSKA
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Karolina Płócienniczak
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

597BF371D50DFA52

MONIKA KAŻMIERSKA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośniewicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Poznańska 15, 99-340 Krośniewice
1.3	adres jednostki
	ul. Poznańska 15, 99-340 Krośniewice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizowanie i realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
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)
	Załącznik nr 1
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
	Tabela 1, Tabela 1a
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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)
	Tabela 2
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
1.10.	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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
1.13.	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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	125 275,33
1.16.	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
	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

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Katarzyna Piórkiewicz

(główny księgowy)

2025.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kroszowicach

mgr Monika Różmierska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów , ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątku trwałego od wartości 10.000,00 zł.

Środki trwałe i wnip o jednostkowej cenie nabycia poniżej 10.000.00 zł umarza się jednorazowo w momencie wydania decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec każdego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe, wnip, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia,
- inwestycyjne – środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem,
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

data sporządzenia: 20.03.2025 r.

główny księgowy

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Karolina Piórczenniczak

kierownik jednostki

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Krośniewicach

mgr Monika Kaźmierska

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Poznańska 15, 99-340 Krośnice
woj. łódzkie, tel./fax 24 25 23 545
NIP 775-20-73-229 REGON 610006520

Tabela 1

Środki trwałe

Miejsko-Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
W Krośniewicach

2024 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia			zmniejszenia		stan na ostatni dzień roku obrotowego
		aktualizacja	zwiększenia	przemieszczenia			
1	2	3	4	5	6	7	
Wartości niematerialne i prawne	17 505,86	0,00	0,00	0,00	0,00	17 505,86	
Grunty		0,00		0,00		0,00	
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przeznaczone w użytkowanie wieloletnie		0,00		0,00		0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny	34 306,42	0,00		0,00		34 306,42	
Środki transportu		0,00				0,00	
Inne środki trwałe		0,00				0,00	
Środki trwałe w Akcie i udziały		0,00				0,00	
Pozostałe środki trwałe	237 149,27		12 344,00			249 493,27	
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Data sporządzenia: 2025.03.20

301 305,55

Główny księgowy:

Kierownik jednostki:

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Katarzyna Płociniczak

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Krośniewicach
mgr Monika Kozmierska

MIEJSKO-GMINNY
OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ
ul. Pożnańska 15, 89-340 Krośnice
woj. łódzkie, tel./fax 24 25 23 545
NIP 775-20-73-229 REGON 610006520

Umorzenia środków trwałych
Tabela 1a

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośniewicach

Umorzenie / amortyzacja							
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego 2024	aktualizacja	Umorzenie / amortyzacja				stan na ostatni dzień roku obrotowego 2023
			amortyzacja za rok	przemieszczenia	inne zwiększenia	inne zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	
Wartości niematerialne	17 505,86				0,00		17 505,86
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, lokale i budynki, instalacje i urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	34 306,42	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Środki transportu		0,00		0,00		0,00	0,00
Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00			0,00
Pozostałe środki trwałe	237 149,27	0,00	0,00	0,00	12 344,00		249 493,27
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data sporządzenia 2025-03-20

Główny księgowy
mgr Karolina Włodarczyk

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Krośniewicach
mgr Monika Kozłowska

Odpisy aktualizacyjne wartości należności 2024 rok

l.p	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
1	Z tytułu wypłaconej Zaliczki Alimentacyjnej	510 713,47	0	39 336,49	471 376,98
2	Z tytułu wypłaconego świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego	4 240 483,86	283 901,36	0,00	4 524 385,22
3	Z tytułu odsetek ustawowych od zadłużenia.	1 994 570,27	213 643,21		2 208 213,48
4	Zadłużenie Małgorzata Sikorska	26 000,48	1 577,82	0,00	27 578,30
		6 771 768,08	499 122,39	39 336,49	7 231 553,98

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Karolina Hodeńczak

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Krośnicach
mgr Monika Kozmierska