

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:</b>
1	
1.1	Nazwę jednostki <b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	Siedzibę jednostki <b>ul. K.Warchalskiego 3, 07-300 Ostrów Mazowiecka</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. K.Warchalskiego 3, 07-300 Ostrów Mazowiecka</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności <b>pomoc społeczna</b>
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.</b>
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe <b>nie dotyczy</b>
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Polityka rachunkowości MOPS ustalona została Zarządzeniem Dyrektora nr 20/2022 z dnia 26 czerwca 2022 roku oraz Zarządzeniem Dyrektora MOPS nr 12/2025 z dnia 1 lipca 2025 roku. Na podstawie art. 10 i art. 13 ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r. oraz zgodnie z art. 40 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych(Dz.U.2022, poz.1634 ze zm.) i § 14, 15 i 16 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13.09.2017 r. w sprawie 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 . Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.Odpisów dokonuje się, poczynawszy od pierwszego mies. następującego po mies., w którym środek trwały zastał wprowadzony do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku za cały okres ich dokonywania.</b>
5	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 <b>Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto na początek roku 7.872,00 zł wartość brutto na koniec roku 7.872,00 zł umorzenie na początek roku 7.872,00 zł umorzenie na koniec roku 7.872,00 zł, wartość netto na początek roku i na koniec roku wynosi 0,00 zł a zakres zmian wartości środków trwałych na wg załączonej tabeli</b>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>wg załączonej tabeli</b>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla dłużoterminowych aktywów niefinansowych oraz dłużoterminowych aktywów niefinansowych oraz dłużoterminowych aktywów finansowych <b>nie dotyczy</b>
1.4	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste <b>nie dotyczy</b>
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: <b>umowa najmu auta -22.575,60 zł oraz umowa dzierżawy XERO- 5.096,26 zł</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>nie dotyczy</b>
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec rokuobrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego stan pożyczek zagrożonych) <b>stan początkowy 23.091 028,61 zł zwiększenia 1.453 505,02 zł stan końcowy 24.544 533,63 zł</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>stan początkowy 0,00 zł zmniejszenie 0,00 zł stan końcowy 0,00 zł</b>
1.9	podział zobowiązań dłużoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty; <b>nie dotyczy</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 <b>nie dotyczy</b>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>nie dotyczy</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>17.481,19 zł</b>
1.16	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
2.5	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>nie dotyczy</b>

Ostrów Mazowiecka, 24.03.2026 r.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowi Mazowieckiej w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i lokaleObiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Dobra kultury	Razem
<b>Wartość brutto na początku roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 392,50</b>	<b>0,00</b>	<b>12 950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 342,50</b>
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przesunięcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	21 392,50	0,00	12 950,00	0,00	34 342,50
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 748,12</b>	<b>0,00</b>	<b>12 950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 698,12</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	4 741,65	0,00	0,00	0,00	4 741,65
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	13 489,77	0,00	12 950,00	0,00	26 439,77
<b>Wartość netto na początku roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 644,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 644,38</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 902,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 902,73</b>

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

Lp	Grunty użytkowane wieczystie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zmniejszenia	zwiększenia	
1	Powierzchnia				
2	Wartość				

**Zestawienie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025r.**

Wartość odpisów aktualizujących	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
<b>Stan na początek okresu:</b>		
1) aktywa trwale niefinansowe		
2) długotrwałe aktywa finansowe		
<b>Zwiększenia z( tytułu):</b>		
1) aktywa trwale niefinansowe		
2) długotrwałe aktywa finansowe		
<b>Zmniejszenia ( z tytułu):</b>		
1) aktywa trwale niefinansowe		
2) długotrwałe aktywa finansowe		
<b>Stan na koniec okresu</b>		

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowi Mazowieckiej informuje, że posiada zobowiązania wobec innych jednostek budżetowych w kwocie: 3.665,53 zł.