

ole

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADOMIU UL. LIMANOWSKIEGO 134 005104690 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2025 r.		Adresat GMINA MIASTA RADOMIA	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	100 232,07	491 040,93	A. Fundusz	3 787 758,34	4 031 413,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	100 368,00	I. Fundusz jednostki	234 141 633,09	248 343 877,32
II. Rzeczowe aktywa trwałe	75 105,75	378 246,61	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-230 353 874,75	-244 312 463,59
1. Środki trwałe	49 305,75	166 625,86	1.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-230 353 874,75	-244 312 463,59
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 331,80	6 721,32	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	33 783,21	59 415,90	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	97 550,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	8 190,74	2 938,64	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 632 235,62	9 207 155,12
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 800,00	211 620,75	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	8 705 436,20	8 306 301,81
III. Należności długoterminowe	25 126,32	12 426,32	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	172 759,86	160 530,77
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	456 832,00	613 180,00
			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	4 336 137,59	3 820 838,14

p.o. Kierownika Referatu

Skoczyła
mgr Julita Skoczyła

Otrzymano dnia

30.03.2026

1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 894 393,87	2 163 644,69
1.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 231 966,99	1 009 456,55
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	23 256,11	6 719,31
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	380 182,00	261 019,89
B. Aktywa obrotowe	13 319 761,89	12 747 527,92	8. Fundusze specjalne	209 907,78	270 912,46
I. Zapasy	104 762,10	95 152,40	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	209 907,78	270 912,46
1. Materiały	104 762,10	95 152,40	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	926 799,42	900 853,31
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	11 546 099,95	11 287 059,87			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	972,72	0,00			
4. Pozostałe należności	11 545 127,23	11 287 059,87			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa obrotowe	1 668 899,84	1 365 315,65			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	1 668 899,84	1 365 315,65			

3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje i udziały	0,00	0,00			
6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	13 419 993,96	13 238 568,85	Suma pasywów	13 419 993,96	13 238 568,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Aleksandra Pajak
(główny księgowy)

30 MAR 2026
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Marcin Gierczak
(kierownik jednostki)

I+II+III+IV

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADOMIU UL. LIMANOWSKIEGO 134		Adresat GMINA MIASTA RADOMIA	
005104690 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	
		sporządzony na dzień 31.12.2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		18 085 528,27	20 174 163,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		18 085 528,27	20 174 163,30
B. Koszty działalności operacyjnej		240 418 391,68	252 993 751,96
I. Amortyzacja		29 464,75	32 949,89
II. Zużycie materiałów i energii		1 410 062,14	1 629 957,43
III. Usługi obce		3 007 613,84	3 381 082,31
IV. Podatki i opłaty		50 196,60	72 478,04
V. Wynagrodzenia		43 495 360,95	52 082 483,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 449 301,00	11 372 502,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		39 115,07	50 178,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		182 937 277,33	184 372 118,55
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-222 332 863,41	-232 819 588,66
D. Pozostałe przychody operacyjne		922 482,54	708 054,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		922 482,54	708 054,54
E. Pozostałe koszty operacyjne		8 868 220,21	12 200 929,47
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		8 868 220,21	12 200 929,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-230 278 601,08	-244 312 463,59
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe		75 273,67	0,00
I. Odsetki			
II. Inne		75 273,67	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-230 353 874,75	-244 312 463,59
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-230 353 874,75	-244 312 463,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Pająk

(główny księgowy)

30. MAR. 2026

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Marcin Gierczak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADOMIU UL. LIMANOWSKIEGO 134 005104690 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2025 r.	Adresat GMINA MIASTA RADOMIA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		184 154 608,84	234 141 633,09
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		240 358 457,90	253 895 740,19
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		240 358 457,90	253 437 048,17
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			458 692,02
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		190 371 433,65	239 693 495,96
2.1. Strata za rok ubiegły		181 746 088,80	230 353 874,75
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		3 312 931,51	4 179 159,08
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			458 692,02
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		5 312 413,34	4 701 770,11
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		234 141 633,09	248 343 877,32
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-230 353 874,75	-244 312 463,59
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-230 353 874,75	-244 312 463,59
3. nadwyżka środków obrotowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		3 787 758,34	4 031 413,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Pająk

Główny księgowy

30. MAR. 2026

Rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Marcin Wierczak

Kierownik jednostki

Informacji dodatkowa.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Radom
1.3	adres jednostki ul. Limanowskiego 134
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek prowadzi działalność na podstawie i w granicach obowiązujących aktów prawnych, a w szczególności: a) ustawy o pomocy społecznej b) ustawy o przeciwdziałaniu przemocy domowej c) ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej d) ustawa o pomocy osobom uprawnionym do alimentów e) ustawy o świadczeniach rodzinnych f) ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej g) ustawy o dodatkach mieszkaniowych h) ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy - jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 oraz zasadami określonymi w zarządzeniu Nr 17/2017 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radomiu z dnia 27 lipca 2017 roku w sprawie wprowadzenia „Instrukcji w sprawie zasad prowadzenia ewidencji finansowo -księgowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Radomiu”. Środki trwałe w dniu ich nabycia lub przyjęcia do ewidencji wycenia się w następujący sposób:

1) w przypadku zakupu przez jednostkę - wg ceny nabycia, która obejmuje: cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty i upusty, a powiększoną o koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, oraz obciążający zakup podatek VAT (ujęty w fakturze), lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości lub też są trudne do prawidłowego wyodrębnienia i rozliczenia,

2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia, wynikającego z rozliczenia wszystkich nakładów (kosztów) poniesionych na jego wytworzenie, ujęte w ewidencji księgowej, aż do momentu przekazania środka trwałego do używania,

3) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny w drodze decyzji właściwego organu (np. Skarbu Państwa) lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w tej decyzji lub innym dokumencie o jego przekazaniu,

4) w przypadku otrzymania od innej jednostki organizacyjnej Gminy Miasta Radomia w ramach przesunięcia środka trwałego na podstawie decyzji lub innych postanowień właściwego organu (z reguły na podstawie dowodu PT) - w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia środka trwałego z poprzedniego miejsca jego użytkowania,

5) w przypadku ujawnienia (np. w trakcie inwentaryzacji) - wg posiadanych w sprawie dokumentów z uwzględnieniem stopnia ich zużycia, a przy ich braku - wg wartości rynkowej z dnia ich ujawnienia, ustalonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Ustalenie wartości (ceny) rynkowej może być dokonane przez zakładową komisją powołaną w tym celu, przy czym prace i ustalenia komisji winny być odpowiednio udokumentowane w formie pisemnej, a wartość środka trwałego ustalona w ten sposób, podlega zatwierdzeniu przez Dyrektora jednostki.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umarzaniu w czasie, metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka do używania, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w w/w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, obowiązujących w dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Natomiast środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej w/w wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także inne środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 rozporządzenia, o którym mowa w § 1, ust. 5 niniejszej instrukcji, umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty (umorzenie w 100%) w miesiącu przyjęcia ich do używania. Nie umarza się natomiast gruntów ani też dóbr kultury.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg - wynikającej z ewidencji - ich wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień oraz zmian tych wartości w wyniku dokonanego zgodnie z przepisami przeszacowania środków trwałych. Przeszacowania wartości środków trwałych, tj. aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Natomiast od żadnych - objętych ewidencją księgową jednostki - środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie ich nabycia lub - co najmniej - cenie zakupu, zaś otrzymane

nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, natomiast otrzymane w formie darowizny - w wartości rynkowej (tj. ceny rynkowej) na dzień otrzymania (nabycia). Wartość rynkową w takim przypadku określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Ustalenie wartości (ceny) rynkowej może być dokonane przez zakładową komisję powołaną w tym celu, przy czym prace i ustalenia komisji winny być odpowiednio udokumentowane w formie pisemnej, a wartość składnika majątku ustalona w ten sposób podlega zatwierdzeniu przez kierownika jednostki lub jego zastępcę.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% podlegają umarzaniu w czasie metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w w/w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, obowiązujących w dniu przyjęcia tych składników majątkowych do użytkowania. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej w/w wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty lub ciężar funduszu, którego dotyczą (umorzenie w 100%) w miesiącu przyjęcia do używania.

Wyceny wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy dokonuje się na podstawie ich wartości (ceny) wynikającej z ewidencji, pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Środki trwale w budowie (inwestycje) - są to wszelkie koszty (nakłady inwestycyjne) poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych, stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, pogrupowane analitycznie w ewidencji księgowej wg poszczególnych zadań inwestycyjnych. Przy rejestracji tych kosztów w ewidencji księgowej stosuje się faktyczne ceny, wynikające z faktur i innych dokumentów nabycia poszczególnych składników kosztów realizowanego zadania inwestycyjnego, a przy wycenie poszczególnych zadań inwestycyjnych na dzień bilansowy wartość tych składników aktywów określa się jako sumę kosztów, poniesionych i nierozliczonych do dnia bilansowego, ujętych w ewidencji księgowej, odrębnie dla każdego zadania inwestycyjnego, z uwzględnieniem ewentualnie - w razie wystąpienia określonego zdarzenia (powodu) - odpisu z tytułu trwałej utraty wartości poszczególnych nakładów.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego, tj. materiały i zapasy dla celów ewidencji ich obrotu wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu, podanych w dokumentach zakupu, tj. w cenie brutto (cena netto powiększona o naliczony podatek VAT). Rozchody materiałów z magazynu wyceniane są wg metody FIFO „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” z zastosowaniem rzeczywistych ich cen zakupu.

Na dzień bilansowy zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego, wycenia się wg ich cen ewidencyjnych (magazynowych) równe rzeczywistym cenom zakupu tych przedmiotów majątkowych, ustalone z dokumentów zakupu przy przyjmowaniu ich do magazynu. Od tych składników majątkowych nie dokonuje się w jednostce odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości, a ewentualne zniszczenia lub ubytki (ustalone komisyjnie w drodze spisanych stosownych protokołów i zaakceptowane przez kierownika jednostki, rozchodowuje się w koszty lub straty na podstawie dowodów

RW).

Należności i zobowiązania - zarówno długoterminowe jak i krótkoterminowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg ich wartości nominalnej wynikającej z dokumentów księgowych, tj. w wysokości kwot wynikających z prawidłowego ustalenia podatków i innych rozrachunków, w tym także na podstawie not odsetkowych i innych dowodów ustalających wysokość należności lub zobowiązań. Natomiast na dzień bilansowy należności i zobowiązania z tytułu:

1) dostaw, robót i usług oraz rozrachunków z tytułu niebędących podatkami lub opłatami publicznoprawnymi, wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z posiadanych i ujętych w ewidencji księgowej dowodów księgowych, w tym także z nieuregulowanych - wystawionych dłużnikom i otrzymanych od wierzycieli - not odsetkowych,

2) c podatków i opłat lokalnych oraz innych opłat publicznoprawnych, a także należności przy realizacji zadań zleconych lub powierzonych, stanowiące dochody Skarbu Państwa wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami za zwłokę, choćby nie były one jeszcze potwierdzone właściwym dowodem księgowym, np. w postaci noty odsetkowej.

Dodatkowo należności wycenione w powyższy sposób koryguje się (pomniejsza lub powiększa) o - dokonane zgodnie z obowiązującymi przepisami i ustaleniami wewnętrznymi - odpisy aktualizujące wg ich stanu na dzień bilansowy.

Odsetki od należności niepodatkowych ujmuje się (przypisuje) w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub - w razie braku lub tylko częściowej ich wpłaty - pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych (a dotychczas nieprzypisanych) na koniec tego kwartału. Odsetki te naliczane są imiennie przez działy merytoryczne na podstawie prowadzonej ewidencji należności budżetowych. Do ewidencji księgowej przypisywane są dokumentem PK w kwotach zbiorczych na podstawie odpowiednich zestawień.

Odsetki od zobowiązań niepodatkowych przypisuje się na podstawie otrzymanych od wierzycieli not odsetkowych albo innych dokumentów zewnętrznych lub wewnętrznych, określających ich wysokość oraz tytuł (rodzaj zobowiązania, którego dotyczą) i sposób ich wyliczenia.

Odsetki od zobowiązań podatkowych, ujmuje się (przypisuje) w księgach rachunkowych

w momencie ich zapłaty, na podstawie odpowiedniego rozksięgowania dokonanej zapłaty lub też w kwocie wynikającej z wydanej w tej sprawie decyzji lub postanowienia albo też innego dowodu w tej sprawie.

Odpisów aktualizujących do wszystkich należności oraz odsetek od tych należności, dokonuje się i aktualizuje na bieżąco, w razie wystąpienia okoliczności nakazujących lub uprawniających do ich dokonania lub aktualizacji zgodnie z przepisami art. 35b i 35c ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem również postanowień §7 rozporządzenia Ministra Finansów 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, nie później jednak niż na koniec roku kalendarzowego (na dzień bilansowy). Biorąc pod uwagę zasadę istotności, określoną w art. 4 ust. 41 ustawy o rachunkowości odpisów aktualizujących dokonuje się w sposób uproszczony, tj. w kwotach zbiorczych na podstawie polecenia księgowania

sporządzonego przez pracownika działu księgowości, zgodnie z §11 Zarządzenia Nr 17/2017 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radomiu w sprawie wprowadzenia „Instrukcji zasad prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej”.

W szczególności odpisów aktualizujących dokonuje się w odniesieniu do:

1) należności kwestionowanych przez dłużników (co do wysokości lub zasadności należnej kwoty) oraz z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna;

2) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

3) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, skierowanych na drogę postępowania sądowego

4) odpisów aktualizujących od należności, w szczególności z tytułu:

a) należności od dłużników alimentacyjnych dotyczących funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej,

b) należności od świadczeniobiorców z tytułu nienależnie pobranych świadczeń,

c) należności od zasiłkobiorców z tytułu nienależnie pobranych zasiłków,

ze względu na ogromną liczbę dłużników, dokonuje się globalnie w wysokości wiarygodnie oszacowanej, tj. wyliczonej procentowym współczynnikiem nieściągalności ustalonym na dzień bilansowy odrębnie dla poszczególnych grup lub tytułów należności. Wysokość odpisu aktualizującego jest równa iloczynowi kwoty należności na dzień bilansowy i procentowego współczynnika nieściągalności należności (WNN).

Procentowy współczynnik nieściągalności należności (WNN) wylicza się w sposób następujący:

$$WNN = 100 - \frac{\text{należności odzyskane na dzień 31.12 (za dany rok obrotowy)}}{\text{należności ogółem na dzień 31.12}} * 100$$

WNN należności należy zaokrąglić do dwóch miejsc po przecinku.

Jeżeli WNN < 0 to należy przyjąć, że WNN przyjmuje wartość 0.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wyceniane są w wartości nominalnej.

Fundusze powinny w bilansie zostać wykazane w wartości wynikającej wprost z salda Ma konta, na którym są ujmowane, ponieważ odpisy aktualizujące wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw obciążają wprost konto danego funduszu.

Krajowe środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych ewidencjonuje się bieżąco w PLN i wycenia na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

Pozostałe - nie wymienione wyżej - składniki aktywów i pasywów, zarówno budżetu gminy jak i jednostki budżetowej, ewidencjonuje się na bieżąco i wycenia na dzień bilansowy wg ich wartości nominalnej, wynikającej z odpowiednich dokumentów księgowych, źródłowych lub rozliczeniowych.

5. inne informacje

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
	Załącznik Tabela 1.1.
1.1.1	Wartość netto majątku trwałego
	Załącznik Tabela 1.1.1
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Tabela 1.2
1.4.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik Tabela 1.3
1.5.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Tabela 1.4
1.6.	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)
	Załącznik Tabela 1.5
1.7.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Tabela 1.6
1.8.	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 - Załącznik Tabela 1.7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK - Załącznik Tabela 1.7
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Tabela 1.7
1.9.	łącznie 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
	Załącznik Tabela 1.8
1.10	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
	Załącznik Tabela 1.9 i Załącznik Tabela 1.10
1.11	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik Tabela 1.11
1.12	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Tabela 1.12
1.13	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Załącznik Tabela 1.13
1.14	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Załącznik Tabela 1.14
2.	Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat.
	Załącznik Tabela 2
2.5.	inne informacje
	W jednostce na dzień 31.12.2025 roku zatrudnionych było 476 osób na podstawie umowy o pracę, w tym 8 na urlopie macierzyńskim i rodzicielskim oraz 3 osoby na podstawie umowy zlecenia.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK



DYREKTOR

 mgr Marcin Gierczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Pająk



Wykaz należności na dzień 31.12.2025 rok

Konto	Treść	Saldo konta	Konto 290 odpis aktualizujący	Kwota do bilansu	Pozycja w bilansie
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	157 284 928,09	147 021 335,21	10 263 592,88	B.II.4
	<i>Sprawozdanie Rb-27S</i>	9 998 149,16			
	<i>Sprawozdanie Rb-27ZZ</i>	147 299 205,25			
	<i>KONTO 226</i>	-12426,32			
					A.III
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne	0		0,00	B.II.3
235	Rozrachunki z pracownikami z tytułu ZFŚS	122 103,68	0,00	122 103,68	B.II.4
	<i>(Udzielone pracownikom pożyczki i odsetki od pożyczek)</i>				
240	Pozostałe rozrachunki :	510,00	0,00	510,00	B.II.4
	<i>Sprawozdania Rb-27S</i>	0,00			
	<i>rozrach. Z tyt.wynagr.dla poborowego</i>	0,00			
	<i>należności z tyt.rozrachunków z VAT</i>	0,00			
	<i>należności z tyt. Porto</i>	0,00			
	<i>rozrachunki z tyt.zapł kaucji MZDiK</i>	510,00			
243	Rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek i zwrotu kosztów ze środków PFRON	913 907,45	13 054,14	900 853,31	B.II.4
	RAZEM	158 321 449,22	147 034 389,35	11 287 059,87	B.II.


 DYREKTOR
 mgr Marcin Gierczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Aleksandra Pająk



Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2025 rok

Konto	Nazwa konta/wyszczególnienie	Saldo konta	Pozycja w bilansie
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami <i>Zobowiązania - działalność podstawowa - Sprawozdanie Rb-28S</i>	160 530,77	D.II.1
202	Pozabudżetowe rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	D.II.1
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych <i>Zobowiązania z tytułu nadpłaty dochodów budżetowych</i> - <i>Sprawozdanie Rb-27S</i> - <i>Sprawozdanie Rb-27ZZ</i>	1 544,23 1 544,23 0,00	D.II.5
222	Rozliczenie dochodów budżetowych <i>Zobowiązania z tytułu zrealizowanych dochodów budżetowych ale nie przekazanych do budżetu do końca roku, tym :</i> środki Gminy - <i>Sprawozdanie Rb-27S</i> środki Budżetu Państwa - <i>Sprawozdanie Rb-27ZZ</i>	128 692,40 57 117,05 71 575,35	D.II.7 D.II.5
223	Rozliczenie wydatków budżetowych <i>Zobowiązania z tytułu otrzymanych środków na wydatki budżetowe lecz nie wykorzystane i nie zwrócone do końca roku - Sprawozdanie - Rb-28S</i>	203 902,84	D.II.7
225	Rozrachunki z budżetami <i>Zobowiązania wobec U.S. z tytułu p.d.o.f. - Sprawozdanie Rb-28S</i>	613 180,00	D.II.2
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne <i>Zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek - Sprawozdanie Rb-28S</i>	3 820 838,14	D.II.3
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń <i>Zobowiązania z tytułu naliczonych a nie wypłaconych wynagrodzeń - Sprawozdanie Rb-28S</i>	2 163 644,69	D.II.4
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami - <i>Sprawozdanie Rb-28S</i>	0,00	D.II.5
235	Pozostałe rozrachunki z pracownikami z tytułu ZFŚS	0,00	D.II.5
240	Pozostałe rozrachunki w tym: <i>Zobowiązania z tytułu depozytów, zabezpieczeni wykonania umów</i> <i>Zobowiązania z list płac PPK, komornicy</i> - <i>Sprawozdanie Rb-28S</i> <i>Zobowiązania z tytułu VAT -Sprawozdanie RB-28S</i>	65 841,96 6 719,31 59 122,65 0,00	D.II.6 D.II.5 D.II.5
242	Rozrachunki z PFRON <i>Zobowiązania wobec PFRON z tytułu niewykorzystanych środków na wydatki oraz nie przekazanych dochodów do końca roku</i>	877 157,31	D.II.5
245	<i>Kwoty do wyjaśnienia</i>	57,01	D.II.5
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	270 912,46	D.II.8
RAZEM		8 306 301,81	D.II

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

TABELA 1.1 - Majątek trwały - wartość brutto - stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -80 roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	532 430,38	163 616,91	0,00	0,00	28 955,43	0,00	0,00	667 091,86
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 051 372,73	694 937,22	0,00	0,00	138 376,64	0,00	139 293,27	5 504 487,23
1.	Środki trwałe	5 025 572,73	369 823,20	0,00	0,00	138 376,64	0,00	0,00	5 292 866,48
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.		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	24 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 419,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	3 120 814,88	206 008,83	0,00	0,00	95 950,64	0,00	0,00	3 230 873,07
1.4.	Środki transportu	217 290,62	117 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334 350,62
1.5.	Inne środki trwałe	1 698 895,42	46 754,37	0,00	0,00	42 426,00	0,00	0,00	1 703 223,79
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 800,00	325 114,02	0,00	0,00	0,00	0,00	139 293,27	211 620,75
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
mgr Marek Gierczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku B0	Stan na koniec roku BZ
1.	Wartości niematerialne i prawne	532 430,38	63 248,91	0,00	0,00	28 955,43	566 723,86	0,00	0,00	100 368,00
2.	Środki trwałe	5 012 114,17	251 603,09	0,00	900,00	138 376,64	5 126 240,62	0,00	49 305,75	166 625,86
2.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytek wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i techniczne	17 087,20	610,48	0,00	0,00	0,00	17 697,68	0,00	7 331,80	6 721,32
2.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	3 087 031,67	179 676,14	0,00	700,00	95 950,64	3 171 457,17	0,00	33 783,21	59 415,90
2.4.	umorzenie środki transportu	217 290,62	19 510,00	0,00	0,00	0,00	236 800,62	0,00	0,00	97 550,00
2.5.	umorzenie inne środki trwałe	1 690 704,68	51 806,47	0,00	200,00	42 426,00	1 700 285,15	0,00	8 190,74	2 938,64

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku B0	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 591 846,80	219 553,20	58 614,42	3 752 785,58

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku B0	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 591 846,80	219 553,20	58 614,42	3 752 785,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

Tabela 1.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa należności długoterminowych według ewidencji	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Wartość należności długoterminowych na początek okresu wykazana w bilansie	Wartość końcowa należności długoterminowych według ewidencji	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość należności długoterminowych prezentowana w bilansie na koniec okresu
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	25 126,32	0,00	25 126,32	12 426,32	0,00	12 426,32
1.1.	WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Należności długoterminowe	25 126,32	0,00	25 126,32	12 426,32	0,00	12 426,32
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Udziały, w tym: z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Udziały, w tym: z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.	Udziały, w tym: z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	25 126,32	0,00	25 126,32	12 426,32	0,00	12 426,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

Tabela 1.3 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Stan na dzień 31.12.2025r

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumiarzanych	Tytuł używania	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty					0,00
2.	Budynki i budowle					0,00
3.	Urządzenia techniczne : a) terminale mobilne	Użyczenie 282/14/EMP/2013	243 877,12	195 700,00	238 000,00	201 577,12
		wynajem umowa zawarta dnia 28.05.2025	5 877,12	0,00	0,00	5 877,12
4.	Środki transportu	b) kserokopiarki	238 000,00	195 700,00	238 000,00	195 700,00
SUMA			243 877,12	195 700,00	238 000,00	201 577,12

Środki trwałe, których wartości nie ustalono używane na podstawie następujących umów:

1. ul. Sienkiewicza 14
umowa najmu zawarta dnia 5.09.1996 r.
2. ul. Słowackiego 188
umowa użyczenia nr 11/2025 zawarta 03.03.2025r
3. ul. Struga 57A
umowa użyczenia 10/2025 zawarta 03.03.2025 r. i 57/2024 zawarta 31.12.2024 r.
4. ul. Dzierżkowska 9
umowa użyczenia 1/2024 zawarta 30.04.2024r
5. ul. Grabowa 17
Porozumienie 31/2024 zawarta 01.07.2024 r.
6. ul. Królowej Jadwigi 15
umowa użyczenia 5/2025 z dnia 31.01.2025r
7. ul. Wyścigowa 16
umowa użyczenia zawarta 12.03.2024r

- | | | |
|----|---------------------------------|--|
| 8 | ul. Główna 10 | umowa użyczenia zawarta 30.01.2024r |
| 9 | ul. Kalińska 6/6 | umowa najmu 62/KAL/2018 zawarta 05.11.2018 r. |
| 10 | ul. Limanowskiego 134 | umowa użyczenia WNP.VI. 6850.4.2025.MD zawarta 09.10.2025 r. |
| 11 | ul. Woźnicka 28A m 27 | umowa użyczenia 1/2024 zawarta 01.03.2024r |
| 12 | ul. Sowińskiego 3 m 32 | umowa użyczenia 3/2024 zawarta 01.03.2024r |
| 13 | ul. Struga 108 m 25 | umowa użyczenia 2/2024 zawarta 01.03.2024r |
| 14 | ul.Rodziny Winczewskich 6A m 16 | umowa użyczenia 4/2025r zawarta 03.11.2025r |
| 15 | ul.Rodziny Winczewskich 6A m 5 | umowa użyczenia 3/2025 z dnia 03.11.2025r |
| 16 | ul.Dowkonta 4 m 63/64 | umowa użyczenia 1/2025 z dnia 03.11.2025r |
| 17 | ul.Filtrowa 11 m48A | umowa użyczenia 2/2025 z dnia 03.11.2025r |

KIEROWNICZKA
ADMINISTRACYJNEGO
mgr Grzegorz Kaczorowski

M
DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.4. Papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz inne papiery wartościowe

stan na dzień 31.12.2025

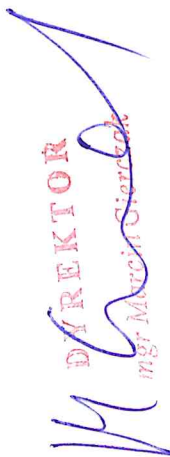
Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku		
	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Zwiększenia Ilość	Zmniejszenia Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
Akcje, w tym:	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
1.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
2.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
4.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
Udziały, w tym:	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
1.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
2.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
4.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
5.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11.	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

M
DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

Tabela 1.5 Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

stan na dzień 31.12.2025						
lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	139 236 587,11	8 626 650,20	0,00	828 847,96	147 034 389,35
1.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	139 236 587,11	8 626 650,20	0,00	828 847,96	147 034 389,35
1.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	139 236 587,11	8 626 650,20	0,00	828 847,96	147 034 389,35
1.1.5.	należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
 mgr Aleksandra Pająk



GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Aleksandra Pająk



Tabela 1.6 Rezerw według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR

mgr Marcin Gierczak

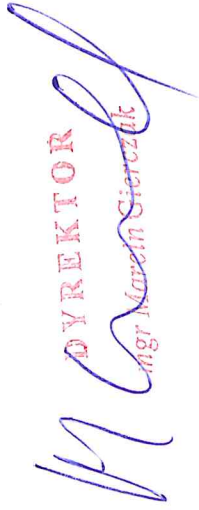
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.7 Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.					
2.	Zobowiązania długoterminowe finansowe z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00


DYREKTOR
 mgr Marcin Sierczuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.8 Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Opłaty warunkowe z wycinki drzew	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne:	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Rajak

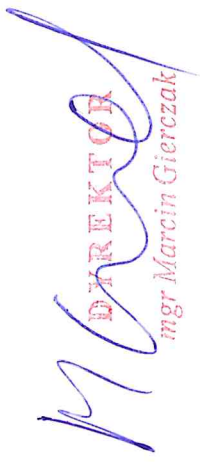
DYREKTOR
mgr Marcin Gienzałek

Tabela 1.9 Rozliczeń międzyokresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00	0,00
3.	Prenumerata	0,00	0,00
5.	Inne:	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk


DIREKTOR
mgr Marcin Gierczak

**Tabela 1.10 Rozliczenia międzyokresowe bierne i rozliczenia
międzyokresowe przychodów**

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania	0,00	0,00
2.			
	SUMA	0,00	0,00
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Rozpoczęcie działalności gospodarczej - PFRON	42 188,75	19 905,41
2.	Utworzenie stanowiska pracy - PFRON	879 465,14	877 418,12
3.	Dofinansowanie programu Aktywny Samorząd - PFRON	2 786,77	2 987,50
4.	Dofinansowanie do rehabilitacji społecznej i zawodowej - PFRON	657,40	542,28
5.	Opłata lombardowa	1 701,36	0,00
	SUMA	926 799,42	900 853,31

Tabela 1.1.1. Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
1.2.	- gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	0,00	0,00
3.	Poręczenia	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

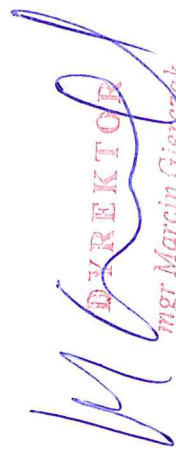
DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

Tabela 1.12. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

stan na dzień 31.12.2025

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	390 684,72
2. Nagrody jubileuszowe	765 872,33
3. Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop - oskładkowany i nieoskładkowany)	15 145,28
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
5. Inne*	165 542,94
SUMA	1 337 245,27

* Inne to:
ekwiwalent za używanie odzieży
odprawa pośmiertna


DIREKTOR
mgr Marcin Gielezak

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk


Tabela 1.13 Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości
odpisów aktualizujących: zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu
lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Marcin Gierczak
DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

Tabela 1.14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Fajak

DYREKTOR
mgr Marcin Cierosiał

Tabela 2. Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

stan na dzień 31.12.2025

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	
1.1.		0,00	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Aleksandra Pająk

DYREKTOR
 mgr Marcin Giełczak

