

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek pomocy Społecznej w Wodzisławiu Śl.

1.2. Siedziba jednostki

44-300 Wodzisław Śląski, ul. Św. Jana 16

1.3. Adres jednostki

44-300 Wodzisław Śląski, ul. Św. Jana 16

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

celem działalności jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2025

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W zakresie sprawozdania rocznego Bilans, dokumenty księgowe które wpłynęły do CUW do dnia 10 marca obciążają koszty roku ubiegłego. Dokumenty księgowe otrzymane przez CUW po 10 marca: - operacje gospodarcze dotyczące wykonanych dostaw i usług roku poprzedniego i bieżącego – ujmują się w koszty tego roku, którego dotyczyła większość dostaw; - operacje gospodarcze, dotyczące wykonanych dostaw i usług roku poprzedniego, które nie przekraczają ustalonego progu istotności w wysokości 0,5% sumy bilansowej za rok poprzedni – ujmowane są w księgach roku bieżącego; - operacje gospodarcze, dotyczące wykonanych dostaw i usług roku poprzedniego, które przekraczają ustalony próg istotności w wysokości 0,5% sumy bilansowej za rok poprzedni – ujmowane są w księgach roku poprzedniego; W ośrodku dokonywane są odpisy aktualizujące w stosunku do należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń rodzinnych. Odpisy dokonywane są w wysokości 100% w stosunku do należności, z przekroczonym terminem płatności powyżej 2 lata. Odpis oraz rozwiązanie odpisu dokonuje się na koniec roku obrotowego pod datą 31.12. Analityka szczegółowa dłużników alimentacyjnych prowadzona jest w programie wykorzystywanym do wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego przez dział merytoryczny MOPS. Brak możliwości sporządzenia zestawienia z wykazem dłużników funduszu alimentacyjnego z przekroczonym terminem płatności powyżej 2 lat, przyczynił się do opracowania metodologii obliczania odpisów aktualizujących należności w zakresie funduszu alimentacyjnego na dz. bilansowy: - w zakresie należności głównej: różnica salda należności na dz. 31.12. (wg zestawienia działu merytorycznego) a sumą dokonanych przypisów należności w roku bieżącym oraz poprzednim; - w zakresie odsetek: metodą proporcji : saldo odsetek na dz.bilansowy r. bieżącego – stan należności głównej na dz. bilansowy r. bieżącego saldo odsetek na dz.bilansowy dwa lata wcześniej – stan należności głównej na dz. bilansowy dwa lata wcześniej (wyliczony wg wykazanego wyżej wzoru: różnica salda należności na dz. 31.12. a sumą dokonanych przypisów należności w roku bieżącym oraz poprzednim).

- przychody	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- przemieszczenie (między grupami)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenie wartości początkowej:	28 209,59	0,00	0,00	393 315,62	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne: <i>środki trwale umarżane jednorazowo:</i>	28 209,59	0,00	0,00	393 315,62	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 533,60
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (dane wg informacji dodatkowej za rok 2024):						
	28 209,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	393 315,62 zł	0,00 zł	22 533,60 zł
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- aktualizacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenie umorzenia	28 209,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	393 315,62 zł	0,00 zł	0,00 zł
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	22 533,60 zł
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- stan na koniec roku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

NIE DOTYCZY

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

NIE DOTYCZY

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	

NIE DOTYCZY

1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Budynki :	1 259 064,96 zł	14 633,13 zł	900 000,00 zł	373 698,09 zł
	- lokal użytkowy 32,83m2 w budynku przy ul. Rzecznej 24 w Wodzisławiu Śl.; umowa najmu lokalu nr 1/2024 z dn. 01.05.2024r. oraz Aneksu z dn. 21.08.2025r.	349 530,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	349 530,00 zł
	- lokal użytkowy 52,06m2 w budynku przy ul. W.Polskiego 16/1 w Wodzisławiu Śl.; umowa najmu lokalu nr 38/2023 z dn. 23.11.2023r.	9 534,96 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 534,96 zł
	- pomieszczenia oraz plac 1019,18m2 przy ul. Wałowa 49 w Wodzisławiu Śl.; umowa najmu z dn. 18.05.2015R.	900 000,00 zł	0,00 zł	900 000,00 zł	0,00 zł
	- lokal użytkowy 37,00 m2 przy ul. Górniczej 32/2 w Wodzisławiu Śl.; umowa najmu z dn. 07.01.2025r.R.	0,00 zł	14 633,13 zł	0,00 zł	14 633,13 zł
3.	użyczone środki trwałe oraz WniP UM Wodzisław	256 387,26 zł	62 115,24 zł	20 295,00 zł	298 207,50 zł
4.	- najem urządzeń model Slim - 2 szt; umowa najmu nr OR.274.00013.2024	8 622,00	0,00	2 822,00	5 800,00 zł

wypowiedzenie umowy najmu

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia/ zawiązanie odpisu	wykorzystanie/ rozwiązanie odpisu	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	25 700 565,99 zł	2 049 752,74 zł	80 714,17 zł	0,00 zł	27 669 604,56 zł

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

NIE DOTYCZY

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00

Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

NIE DOTYCZY

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

NIE DOTYCZY

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2.	Kaucje i wadia	0,00 zł	0,00 zł
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00 zł	91 318,40 zł
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00 zł	0,00 zł
5.	Inne	0,00 zł	0,00 zł
Ogółem		0,00 zł	91 318,40 zł

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego

1.	Ogółem czynne, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	16 077 076,15	18 223 976,49
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
	- inne: RMK czynne na wydane decyzje dot. świadczeń pow. 6 m-cy:	16 077 076,15	18 223 976,49
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów:	45 547,90	851 493,38

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	34 416,00 zł	
2.	Nagrody jubileuszowe	93 033,17 zł	
3.	odprawy zwolnienie:	22 561,60 zł	
4.	Inne	19 816,58 zł	1. ekwiwalent za odzież: 15 616,58 zł; 2. posiłek dla gońca: 600,00 zł; refundacja zakupu okularów: 3 600,00 zł
	Ogółem:	169 827,35 zł	

1.16. Inne informacje

- n.p. saldo należności pozostałych do zapłaty na dz. 31.12.2025r.:
- sprawozdanie RB-27S: **555 610,34 zł**
 - sprawozdanie RB-27ZZ: **31 345 201,57 zł**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

NIE DOTYCZY

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	113 277,64 zł	nieodpłatnie otrzymana żywność do wydania z banku żywności
	- o nadzwyczajnej wartości, lub wystąpiły incydentalnie	28 760,33 zł	zwroty z rozliczeń lat ubiegłych
		2 976,50 zł	wygaszenie, odpis zobowiązań (niepobranych świadczeń)
		80 714,17 zł	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności
2.	Koszty:	113 277,64 zł	Wydanie nieodpłatnie otrzymanej żywności z banku żywności
	- o nadzwyczajnej wartości, lub wystąpiły incydentalnie	943,00 zł	koszty postępowania sądowego
		2 049 752,74 zł	zawiązanie odpisów aktualizujących należności (należność główna + odsetki)

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

Konto 976 wg załącznika do informacji;

Wartość odpisów na ZFŚS w 2025r. - 142 042,10 zł;

wartość pozostałych środków trwałych umarżonych jednorazowo: 400 096,17 zł

wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo: 28 209,59 zł

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Niewątpliwy wpływ na zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz bilansie jednostki za rok 2025r. był wynik finansowy (RziS) roku 2024; wówczas strata wyniosła – 60 206 887,64 zł - istotny wpływ na wynik finansowy w roku 2024 miały dokonane zgodnie z obowiązującą Polityką Rachunkowości odpisy aktualizujące należności tj. - odpis aktualizujący należności z tyt. świadczeń rodzinnych : **81 245,22 zł**; - odpis aktualizujący należności z tyt. świadczenia wychowawczego: **31 216,74 zł**; - odpis aktualizujący należności komorniczych dot. dłużników Funduszu Alimentacyjnego oraz Zaliczki Alimentacyjnej: **25 588 104,03 zł (odpisów dot. Funduszu Alimentacyjnego oraz Zaliczki Alimentacyjnej dokonano po raz pierwszy w roku 2024).**

Wykazane w tabeli nr 1.13 rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 851 493,38 zł dotyczą przychodów przyszłych okresów sprawozdawczych z tyt. wydanych decyzji administracyjnych w zakresie należności z świadczenia usług opiekuńczych.