


|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b><br><br>ul. Ogrodowa 9<br>85-043 Bydgoszcz | <p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień:<br/><b>31-12-2025 r.</b></p> | Adresat:<br><br>Prezydent Miasta Bydgoszczy  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>002484031</b>  |   | <p style="text-align: center;"><b>25253E766AA85B37</b></p>  |

| 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  | 2 545 508,42 |
| 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

Małgorzata Ratusińska  
(główny księgowy)

2026.03.25  
rok mies. dzień

Renata Dębińska  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Ratusińska  
(główny księgowy)

2026.03.25  
rok mies. dzień

Renata Dębińska  
(kierownik jednostki)

| <b>INFORMACJA DODATKOWA</b> |   |
|-----------------------------|---|
| <b>1.</b>                   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                    |
| <b>1.</b>                   |   |
| <b>1.1</b>                  | nazwę jednostki   |
|                             | <b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bydgoszczy</b>   |
| <b>1.2</b>                  | Siedzibę jednostki  |
|                             | <b>85-043 Bydgoszcz ul. Ogrodowa 9</b>  |
| <b>1.3</b>                  |   |
|                             | <b>85-039 Bydgoszcz ul. Ogrodowa 9</b>  |
| <b>1.4</b>                  | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|                             | <b>pomoc społeczna ..</b>   |
| <b>2.</b>                   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|                             | <b>01.01.2025 do 31.12.2025</b>   |
| <b>3.</b>                   | wskazanie, sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|                             | <b>Nie dotyczy</b>  |
| <b>4.</b>                   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

|     |   |
|-----|---|
|     | <p><b>Aktywne i pasywne jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych</b></p> <p><b>1. Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w dniu nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania.</p> <p>W przypadku wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowego odpisu w momencie oddania ich do użytkowania.</p> <p><b>2. Środki trwałe</b> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwenturyzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, o przy ich braku według wartości godzinowej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godzinowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Starbu Państwu lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. wartość początkową środka trwałego pomniejsza się o dopływczo dokonane odpisy umorzeniowe. Od podstawowych jednostek stawek amortyzacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych granulacji stanowiąco z uwzględnieniem stówek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, na podstawie aktualnego planu amortyzacji i przyjętych przez kierownika jednostki stawek amortyzacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania aż do momentu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przenieszenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego nieobrotu.</p> <p><b>3. Pozostałe środki trwałe</b> obejmują takie elementy wyposażenia jednostki, których wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 zł.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, których wartość wynosi co najmniej 1.000 zł i ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, których wartość jest niższa niż 1.000 zł ujmują się w ewidencji ilościowej [pozabilansowej].</p> <p>4. Zbiory biblioteczne, bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>5. Zapasy obejmują materiały.</p> <p>Materiały na dzień nabycia wycenia się według cen zakupu.</p> <p>MOPS prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów biurowych, gospodarczych. Roschód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p> <p>6. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty na przelomie lat obrotowych.</p> <p>7. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. W jednostce długoterminowe należności wynikają przede wszystkim z wydanych decyzji na spłatę zobowiązań systemem ratalnym na koniec tego kwartału. Zachowując zasadę istotności nie ujmują się w księgach rachunkowych wydatki na koniec tego kwartału. Zachowując zasadę istotności nie ujmują się w księgach rachunkowych wydatki na koniec tego kwartału.</p> <p>8. Odsetki od należności ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości należnych na koniec kwartału. Zachowując zasadę istotności nie ujmują się w księgach rachunkowych wydatki na koniec tego kwartału.</p> <p>9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>10. Rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów nie dokonuje się w czasie, lecz od razu w momencie zapłaty obciążają koszty działalności.</p> <p>11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>12. Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym i dotyczące tego samego roku budżetowego przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym samym roku budżetowym, natomiast uszyskane zwroty wydatków dokonywane za poprzednie lata budżetowe są przyjmowane na rachunek bieżący dochodów i klasyfikowane są jako dochody budżetowe</p> <p>13. Za należności wątpliwe przyjmuje się należności preterminowane lub niepreterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Ustala się, że brak reakcji na wezwania do zapłaty wydaną decyzją może świadczyć o wysokim stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. W MOPS ustala się, że należności wątpliwe to należności, przeterminowane powyżej 6 miesięcy tzn. przez okres pół roku nie było reakcji dłużnika na wydaną decyzję. Odsetki od tych należności również uznaje się za wątpliwe. Odpis tworzy się w wysokości 100%. Podstawą ujęcia odpisu w księgach rachunkowych jest dokument wewnętrzny – polecenie księgowania. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Aktualizacje nie zwalnia od działań służących ściąganiu należności.</p> |
| 5.  | inne informacje   |
| II. | <p>Nakłady ponoszone na ulepszenie istniejącego w ewidencji środka trwałego tj. modernizację, przebudowę, rozbudowę lub rekonstrukcję stanowią koszty inwestycji jeżeli w ciągu roku wydatki na ulepszenie przekroczą kwotę 10.000,00zł.<br/>Po zakończeniu ulepszenia poniesione nakłady zwiększają wartość środka trwałego. Pojęcie ulepszenia nie ma zastosowania do wartości niematerialnych i prawnych.”</p>   |
| 1.  | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:  |
| 1.1 | szczegółowy zakres 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.  |

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
85-039 Bydgoszcz, ul. Ogródowa 9  
tel. (52) 31-17-100  
sekretariat@mopsbydgoszcz.pl

Tabela 1a

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2025  
(wartość brutto)

| Lp. | Opisienie grupy składników majątku trwałego                                  | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 | Zwiększenia z tytułu: |                       |   |          | Zmniejszenia z tytułu: |                         |   |               | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 |
|-----|--|---|-----------------------|-----------------------|---|----------|------------------------|-------------------------|---|---------------|---|
|     |  |   | nabycia               | aktualizacji wartości | przejęcia wewnętrzne (przejścia od innych jednostek miasta) | rozchodu | likwidacji             | odpisów aktualizujących | przekazania wewnętrzne (przekazania do innych jednostek miasta) |               |   |
| 1   | 2  | 3   | 4                     | 5                     | 6   | 7        | 8                      | 9                       | 10  | 11            |   |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne  | 110 857,61                                  | 10 976,89             |                       |   |          | 0,00                   |                         |   | 121 834,54    |   |
| 2.  | Środki trwałe, w tym:  | 15 472 373,82                               | 805 908,06            | 0,00                  | 220 396,23  | 0,00     | 1 165 828,61           | 0,00                    | 0,00  | 15 432 750,80 |   |
|     | grupy w tym przez wyczerpanie (zyskowania gruntu)                            | 2 10 651,42                                 |                       |                       | 53 602,47   |          |                        |                         |   | 264 153,89    |   |
| b)  | biurowe, lokale i obiekty użyteczności publicznej                            | 11 064 748,75                               | 306 760,14            |                       | 166 783,76  |          |                        |                         |   | 11 538 302,65 |   |
| c)  | urządzenie techniczne i maszyn   | 763 520,62                                  |                       |                       | 0,00  |          | 274 592,18             |                         |   | 518 928,44    |   |
| d)  | środki transportu  | 404 703,71                                  |                       |                       |   |          |                        |                         |   | 404 703,71    |   |
| e)  | inne środki trwałe   | 2 844 873,51                                | 588 148,92            |                       |   |          | 891 336,33             |                         |   | 2 552 786,10  |   |
| f)  | narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasifikowane | 133 875,81                                  |                       |                       |   |          | 0,00                   |                         |   | 133 875,81    |   |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycja)   | 0,00  | 54 119,96             |                       |   |          |                        |                         |   | 54 119,96     |   |
| 4.  | Zaliczeń na środki trwałe w budowie (inwestycja)                             |   |                       |                       |   |          |                        |                         |   | 0,00          |   |

15 583 031,43 15 554 385,14

nabycie: przyjęcie z inwestycji, zakup, nieodpłatne przyjęcie, ujawnienie środka trwałego

data

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Starszy Specjalista  
Działu Finansowo-Księgowego  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bydgoszczy  
Urszula Siemiontkowska

Główny Księgowy  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bydgoszczy  
Małgorzata Ratusińska

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
85-033 Bydgoszcz, ul. Ogrodowa 9  
tel. (52) 31-17-100  
sekretariat@mopsbydgoszcz.pl

Tabela 1b

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2025  
(umorzenie i wartość netto)

| Lp. | Opis grupy składników majątku trwałego   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2025 | Zwiększenie umorzenia z tytułu: |              |                                      |      |           | Zmniejszenie umorzenia z tytułu: |  |      |               |              | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2025 | Wartość netto składników majątku trwałego stan na koniec roku obrotowego 2025 |
|-----|--|---|---------------------------------|--------------|--------------------------------------|------|-----------|----------------------------------|--|------|---------------|--------------|---|---|
|     |  |   | amortyzacji za rok obrotowy     | aktualizacji | przejęcia od innych jednostek miasta | inne | oprzedaży | likwidacji                       | przekazania do innych jednostek miasta | inne |               |              |   |   |
| 1   | 2  | 3   | 4                               | 5            | 6                                    | 7    | 8         | 9                                | 10                                     | 11   | 12            | 13           | 14  |   |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne  | 110 057,01  | 10 975,03                       |              |                                      |      |           |                                  | 0,00                                   |      | 121 034,54    | 0,00         | 0,00  |   |
| 2.  | Środki trwałe, w tym:  | 12 194 174,19                                     | 935 343,27                      | 0,00         | 128 824,79                           | 0,00 | 0,00      | 0,00                             | 1 165 925,51                           | 0,00 | 13 092 213,74 | 3 278 196,63 | 3 340 336,95                                    | 12 304 831,80   |
|     | grunty (w tym prawo własności i użytkownictwa) grunty                            | 0,00  | 0,00                            | 0,00         | 0,00                                 | 0,00 | 0,00      | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00 | 0,00          | 210 551,42   | 264 153,86                                      |   |
| b)  | budynki, lokalia i obiekty inżynierii (wodnej i wodno-energetycznej) (gr. I-III) | 8 190 590,32                                      | 205 146,76                      |              | 128 624,79                           |      |           |                                  |  |      | 8 594 368,87  | 2 094 140,43 | 2 073 932,70                                    |   |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny (gr. III, IV, V, VI)                             | 654 021,04  | 51 162,99                       |              |                                      |      |           | 274 592,16                       |  |      | 431 362,45    | 139 978,99   | 87 535,99                                       |   |
| d)  | środek transportu (gr. VII)  | 309 003,91  | 19 065,00                       |              |                                      |      |           |                                  |  |      | 328 068,91    | 34 799,80    | 14 914,20                                       |   |
| e)  | inne środki trwałe (gr. I-III)   | 2 044 973,51                                      | 599 143,02                      |              |                                      |      |           | 801 336,33                       |  |      | 2 552 756,10  | 0,00         | 0,00  |   |
| f)  | rezerwa, przyrzady ruchomości i wyposażenie grunty (innych) niematerialne (VIII) | 133 075,81  |                                 |              |                                      |      |           |                                  |  |      | 133 075,81    | 0,00         | 0,00  |   |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00  |                                 |              |                                      |      |           |                                  |  |      | 0,00          | 0,00         | 0,00  |   |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                 | 0,00  |                                 |              |                                      |      |           |                                  |  |      | 0,00          | 0,00         | 0,00  |   |

data

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Starszy Specjalista  
Działu Finansowo-Księgowego  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bydgoszczy  
Urszula Szymontkowska

Główny Księgowy  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bydgoszczy  
Małgorzata Ratusińska

|     |   |
|-----|---|
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.  |
|     | <i>Brak danych</i>  |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|     | <i>Nie dotyczy</i>  |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych w całości  |
|     | <i>Nie dotyczy</i>  |
| 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  |
|     | 551 109,91  |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|     | <i>Nie dotyczy</i>  |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących wartości 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) |

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - 2025

| Grupa należności  | Stan na początek roku | Zwiększenia odpisów | Wykorzystanie odpisu | Rozwiązanie odpisu | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Odписы aktualizacyjne - odpłatność za pobyt w DPS - zadania własne  | 454 833,04            | 195 509,14          | 136 480,18           | 17 115,43          | 496 746,57          |
| Odписы aktualizacyjne - Ośrodki wsparcia - odpłatność za pobyt - zadania własne   | 641,90                | 2 974,48            | -                    | -                  | 3 616,38            |
| Odписы aktualizacyjne - asistki celowe - zadania własne   | 1 520,00              | -                   | -                    | -                  | 1 520,00            |
| Odписы aktualizacyjne - asistki celowe - zadania własne   | 5 335,30              | -                   | 11,50                | 499,30             | 4 824,50            |
| Odписы aktualizacyjne - asistki celowe - zadania własne   | 80 342,21             | 8 565,87            | 19 201,27            | 169,91             | 69 542,90           |
| Odписы aktualizacyjne - asistki celowe - zadania własne   | 26 241,04             | 23 302,01           | 1 377,80             | 488,55             | 47 676,70           |
| Odписы aktualizacyjne - usługi opiekuńcze - zadania własne gminy  | 1 241,80              | 1 207,71            | 499,29               | 47,75              | 1 907,47            |
| Odписы aktualizacyjne - usługi opiekuńcze - zadania własne gminy  | 1 000,00              | -                   | -                    | -                  | 1 000,00            |
| Odписы aktualizacyjne - usługi opiekuńcze - zadania własne gminy  | 966,66                | 1 800,00            | -                    | -                  | 2 766,66            |
| Odписы aktualizacyjne - należności cywilnoprawne  | 7 417,00              | -                   | 1 650,00             | -                  | 5 767,00            |
| Odписы aktualizacyjne - należności cywilnoprawne - koszty procesowe   | 7 417,00              | -                   | 1 650,00             | -                  | 5 767,00            |
| Odписы aktualizacyjne - pomoc państwa w zakresie dożywiania - zad.wł.gminy, dotacja   | 797 826,77            | 9 546,02            | 34 735,60            | 18 291,41          | 754 345,78          |
| Odписы aktualizacyjne - odpłatność rodziców za umieszczenia dzieci w rodzinach zastępczych - zad.wł.powiatu   | 61 884,29             | 19 615,72           | 10 071,00            | 14 426,30          | 57 002,71           |
| Odписы aktualizacyjne - odpłatność za Schronisko  | 16 414,24             | 169,00              | 277,14               | 2 235,56           | 14 069,54           |
| Odписы aktualizacyjne - należności pobrane świadczenia (usamodzielnienia wychowanków RZ i świadczenia na rzecz dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych) zad.wł.powiatu                     | 502,69                | -                   | -                    | -                  | 502,69              |
| Odписы aktualizacyjne - należności pobrane świadczenia Program 500+ - zad.wł. Pow.  | -                     | -                   | -                    | -                  | -                   |
| Odписы aktualizacyjne - należności pobrane świadczenia Program 500+ - zad.zlec.powiatu  | 446 252,96            | 13 171,23           | -                    | -                  | 459 424,19          |
| Odписы aktualizacyjne - odpłatność rodziców za umieszczenia dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych - zad.wł.powiatu   | 6 922,06              | 2 277,00            | -                    | -                  | 9 199,06            |
| Odписы aktualizacyjne - należności pobrane świadczenia (usamodzielnienia wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych i świadczenia na rzecz dzieci umieszczonych w placówkach) zad.wł.powiatu | 3 350,50              | -                   | -                    | 1 450,40           | 1 900,10            |
| Odписы aktualizacyjne należności - mieszkania chronione - wpłaty z usług  | -                     | -                   | -                    | -                  | -                   |
| Odписы aktualizacyjne należności - mieszkania chronione   | 6 569,72              | 1 371,20            | 414,10               | 645,70             | 6 881,12            |
| Odписы aktualizacyjne należności mieszkańia chronione   | 6 960,14              | 631,88              | -                    | -                  | 7 592,02            |
| Odписы aktualizacyjne - odpłatność za posiki - zad. wł. gminy   | 468,04                | -                   | -                    | -                  | 468,04              |
| Odписы aktualizacyjne - ODSETKI - należności cywilnoprawne  | -                     | -                   | -                    | -                  | -                   |
| Odписы aktualizacyjne - odsetki Program 500+ - zad.własne pow.  | 363 798,05            | 18 880,87           | 8 148,57             | -                  | 366 002,41          |
| Odписы aktualizacyjne - odsetki Program 500+ - zad.zlec.pow.  | 220 711,44            | 12 662,78           | -                    | 621,64             | 232 752,58          |
| Odписы aktualizacyjne - odsetki od należności (rodziny zastępcze) zad.wł.pow.   | -                     | -                   | -                    | -                  | -                   |
| Odписы aktualizacyjne - odsetki od należności (placówki opiekuńczo-wychowawcze) zad.wł.pow.   | -                     | -                   | -                    | -                  | -                   |
| <b>Razem</b>  | <b>2 511 199,85</b>   | <b>311 683,91</b>   | <b>212 866,45</b>    | <b>64 508,89</b>   | <b>2 545 508,42</b> |

zwiększenia odpisów - odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych

wykorzystanie odpisów - należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji  
rozwiązanie odpisów - odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył

*Handwritten signature and date: 12.05.2025*

Inspektor  
Działu Finansowo-Księgowego  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bydgoszczy  
**Aleksandra Smoleń**

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bydgoszczy  
**Margaryta Ratusińska**

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
85-039 Bydgoszcz, ul. Ogrodowa 9  
tel. (52) 31-17-100

sekretariat@mpo.bydgoszcz.pl

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE 2025 |        |           |
|--------------------------------|--------|-----------|
| Nazwa                          | Liczba | Kwota     |
| powyżej 1 roku do 3 lat        | 14     | 76 860,06 |
| powyżej 3 roku do 5 lat        | 0      | -         |
| powyżej 5 lat                  | 1      | 4 344,87  |
| razem                          |        | 81 204,93 |

Inspektor  
Działu Finansowo-Księgowego  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bydgoszczy  
*Aleksandra Smoleń*  
Aleksandra Smoleń

Główny Księgowy  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bydgoszczy  
*Małgorzata Krawczyńska*  
Małgorzata Krawczyńska

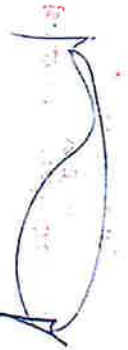
|      |  |                    |
|------|--|--------------------|
| 1.8  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   | Brak rezerw        |
| 1.9  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty   |                    |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat  | <i>Nie dotyczy</i> |
| b)   | powyżej 3 roku do 5 lat  | <i>Nie dotyczy</i> |
| c)   | powyżej 5 lat  | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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                                    | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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   | <i>Nie dotyczy</i> |

|      |   |                    |
|------|---|--------------------|
|      |   | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |                    |
|      |   | <i>Brak danych</i> |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                      |                    |

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
 85-039 Bydgoszcz, ul. Ogrodowa 9  
 tel. (52) 31-17-100  
 sekretaria@mopsbydgoszcz.pl

| ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE - 2025                           |           |                   |
|--|-----------|-------------------|
| Nazwa  | Liczba    | Kwota             |
| Ekwiwalent za niewykorzystany urlop                      | 8         | 24 411,76         |
| Nagrody jubileuszowe                                     | 46        | 569 616,48        |
| Odprawy emerytalne                                       | 6         | 290 825,52        |
| Odprawa pośmiertna                                       | -         | -                 |
| Odprawa dla powołanych do terytorialnej służby wojskowej | -         | -                 |
| <b>Razem</b>   | <b>60</b> | <b>884 853,76</b> |

Podinspektor  
 Działu Finansowo-Księgowego  
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Bydgoszczy  
 Dominika Bujak



Główny Księgowy  
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Bydgoszczy  
 Małgorzata Raluńska

|      |   |             |
|------|---|-------------|
| 1.16 | inne informacje   |             |
| 2.   |   |             |
| 2.1  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  | Brak danych |
| 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 |             |
| 2.3  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |             |

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
85-039 Bydgoszcz, ul. Dębowa, 30A  
tel. (52) 31 17 100  
sekretnariat@mpo.bydgoszcz.pl

| ZYSKI NADZWYCZAJNE |   |           |
|--------------------|---|-----------|
| Nazwa              | Wyszczególnienie  | Kwota     |
| Kara               | Kara umowna z tytułu zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy nr DOA.273.5.2024 z dnia 4 października 2024 r. tj. Adaptacji pomieszczeń przeznaczonych na Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla osób doznających przemocy domowej | 13 197,90 |
|                    |   |           |
|                    |   |           |

|     |   |
|-----|---|
| 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 |
|     | <i>nie dotyczy</i>  |
| 2.5 | inne informacje   |

|   |              |
|---|--------------|
| KWOTA UMORZONYCH W 100% ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH<br>NA DZIEŃ 31.12.2025 |              |
| <b>Nazwa</b>  | <b>Kwota</b> |
| ŚRODKI TRWAŁE O CHARAKTERZE WYPOSAŻENIA   | 2 552 768,10 |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE   | 121 634,54   |

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

Główny Księgowy  
Mińskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bystrzycy  
*Malgorzata Katusińska*

Główny Księgowy  
Mińskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bystrzycy  
*Renata Dębińska*

