


|   |  |                                       |   |  |
|---|--|---------------------------------------|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |  | BILANS<br>jednostki budżetowej        | Adresat:  |  |
| MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ<br>W ORZYSZU<br><br>ul. Ogrodowa 1<br>12-250 Orzysz |  |                                       | Urząd Miejski w Orzyszu   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON   |  | sporządzony<br>na dzień 31-12-2024 r. | Wysłać bez pisma przewodniego<br>AC193F80FBF085A7                                   |  |
| 511433686   |  |                                       |  |  |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 115 063,12            | 114 836,68          | A Fundusz   | -2 073 104,52         | -2 464 449,20       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 6 509 491,55          | 7 961 159,11        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 115 063,12            | 114 836,68          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -8 582 596,07         | -10 425 608,31      |
| A.II.1 Środki trwałe   | 115 063,12            | 114 836,68          | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 18 160,24             | 18 160,24           | A.II.2 Strata netto (-)   | -8 582 596,07         | -10 425 608,31      |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 96 902,88             | 96 676,44           | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00                  | 0,00                | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 0,00                  | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 13 248 815,87         | 14 014 931,26       |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 13 248 815,87         | 14 014 931,26       |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 701,00                | 6 741,75            |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 23 636,83             | 68 288,14           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 105 592,15            | 126 691,08          |

\_\_\_\_\_  
 Dorota Roskowińska  
 (główny księgowy)  
 SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2025-01-08  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 AC193F80FBF085A7

\_\_\_\_\_  
 Joanna Kawecka  
 (kierownik jednostki)



|  |               |               |  |               |               |
|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00          | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 13 106 802,49 | 13 790 498,24 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00          | 0,00          | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00          | 0,00          |
| B Aktywa obrotowe  | 11 060 648,23 | 11 435 645,38 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00          | 0,00          |
| B.I Zapasy   | 0,00          | 0,00          | D.II.8 Fundusze specjalne  | 12 083,40     | 22 712,05     |
| B.I.1 Materiały  | 0,00          | 0,00          | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 12 083,40     | 22 712,05     |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00          | 0,00          | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00          | 0,00          |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00          | 0,00          | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 0,00          | 0,00          |
| B.I.4 Towary   | 0,00          | 0,00          | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00          | 0,00          |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 11 048 564,83 | 11 412 933,33 |  |               |               |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 11 048 564,83 | 11 412 933,33 |  |               |               |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 12 083,40     | 22 712,05     |  |               |               |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 12 083,40     | 22 712,05     |  |               |               |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00          |  |               |               |

Dorota Roskowińska  
(główny księgowy)

2025-01-08  
(rok, miesiąc, dzień)  
AC193F80FBF085A7

Joanna Kawecka  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                 | 0,00                 |                     |                      |                      |
|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>11 175 711,35</b> | <b>11 550 482,06</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>11 175 711,35</b> | <b>11 550 482,06</b> |

\_\_\_\_\_  
Dorota Roskowińska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2025-01-08  
(rok, miesiąc, dzień)  
AC193F80FBF085A7

\_\_\_\_\_  
Joanna Kawecka  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Dorota Roskowińska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-01-08  
(rok, miesiąc, dzień)  
AC193F80FBF085A7

Joanna Kawecka  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4



## INFORMACJA DODATKOWA

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki<br><b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Orzyszu</b>  |
| 1.2       | siedzibę jednostki<br><b>Orzysz</b>  |
| 1.3       | adres jednostki<br><b>ul. Rynek 3, 12-250 Orzysz</b>   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania.   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b>01.01.2024 – 31.12.2024</b>  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | <p><i>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.</i></p> <p><i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody, przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</i><br/> <i>Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.</i></p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli kwocie należności powiększonej o należne odsetki.</p> <p>Kapitał/ fundusz podstawowy wycenia się w wartości nominalnej.</p> |



|            |  |
|------------|--|
|            | <p>Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje w drodze wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń o nienaliczaniu odsetek.</p> |
| 5.         | inne informacje  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.         |  |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  |
|            | <b>Załącznik nr 1, załącznik nr 2, załącznik nr 3, załącznik nr 4</b>  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | <b>Załącznik nr 5, załącznik nr 6</b>  |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczyście  |
|            | <b>Załącznik nr 7</b>  |
| 1.5.       | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu   |
|            | <b>Załącznik nr 8</b>  |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.7.       | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)  |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.9.       | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie   |



|   | splaty:  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|---|--|---|-------|------------------------------------|------|----------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|-----------------------|----------|------------------|----------|---|----------|---|--------|---------------|-----------|
| a)  | powyżej 1 roku do 3 lat  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <b>Nie dotyczy</b>   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| b)  | powyżej 3 do 5 lat   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <b>Nie dotyczy</b>   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| c)  | powyżej 5 lat  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <b>Nie dotyczy</b>   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| 1.10.   | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <b>Nie dotyczy</b>   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| 1.11.   | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <b>Nie dotyczy</b>   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| 1.12.   | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <b>Nie dotyczy</b>   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| 1.13.   | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <b>Nie dotyczy</b>   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| 1.14.   | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <b>Nie dotyczy</b>   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| 1.15.   | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2 184 667,60 zł.  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie ( wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)</th><th>Kwota</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Odprawy emerytalne, rentowe i inne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td><td>19 725,44</td></tr> <tr> <td>Odzież robocza i środki czystości</td><td>10 572,58</td></tr> <tr> <td>Szkolenia pracownicze</td><td>4 816,00</td></tr> <tr> <td>Opieka zdrowotna</td><td>2 450,00</td></tr> <tr> <td>Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym</td><td>3 388,40</td></tr> <tr> <td>Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń</td><td>144,00</td></tr> <tr> <td>Odpis na ZFŚS</td><td>53 479,25</td></tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie ( wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze) | Kwota | Odprawy emerytalne, rentowe i inne | 0,00 | Nagrody jubileuszowe | 19 725,44 | Odzież robocza i środki czystości | 10 572,58 | Szkolenia pracownicze | 4 816,00 | Opieka zdrowotna | 2 450,00 | Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym | 3 388,40 | Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń | 144,00 | Odpis na ZFŚS | 53 479,25 |
| Wyszczególnienie ( wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)     | Kwota  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| Odprawy emerytalne, rentowe i inne  | 0,00   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| Nagrody jubileuszowe  | 19 725,44  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| Odzież robocza i środki czystości   | 10 572,58  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| Szkolenia pracownicze   | 4 816,00   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| Opieka zdrowotna  | 2 450,00   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym | 3 388,40   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń                                       | 144,00   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| Odpis na ZFŚS   | 53 479,25  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| 1.16.   | inne informacje  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
|   | <b>Nie dotyczy</b>   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| 2.  |  |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |   |       |                                    |      |                      |           |                                   |           |                       |          |                  |          |   |          |   |        |               |           |

|      |   |
|------|---|
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 2.5. | inne informacje   |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |

(główny księgowy)

2025-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 1

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**

[illegible]

## Załącznik nr 2

## Zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia środków trwałych

| Lp.   | Wyszczególnienie  | Umorzenie<br>stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenia         |  |                           |      | Zmniejszenie                   |          |            |      | Umorzenie<br>stan na<br>koniec<br>roku<br>obrotowego |
|-------|---|--|---------------------|--|---------------------------|------|--------------------------------|----------|------------|------|--|
|       |   |  | z<br>za<br>ku<br>pu | rozli<br>czen<br>ie<br>środków<br>trwałych<br>w<br>budowie | nieodpłatne<br>otrzymanie | inne | nieodp<br>łatne<br>przekazanie | sprzedaż | likwidacja | inne |  |
| 1.1.  | Grunty  | -  | -                   | -  | -                         | -    | -                              | -        | -          | -    | -  |
| 1.1.1 | Grunty<br>stanowiące<br>własność j.s.t.<br>przekazane w<br>użytkowanie<br>wieczyste<br>innym<br>podmiotom | -  | -                   | -  | -                         | -    | -                              | -        | -          | -    |  |
| 1.2   | Budynki, lokale<br>i obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej   | 11 786,33  | -                   | -  | 226,44                    | -    | -                              | -        | -          | -    | 12 012,77  |
| 1.3   | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny   | 8 471,99   | -                   | -  | -                         | -    | -                              | -        | -          | -    | 8 471,99   |

+



**Załącznik nr 3****Zmiany wartości netto wartości niematerialnych i prawnych**

| Lp. | Wyszczególnienie   | Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego<br>(wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego<br>(wartość początkowa minus umorzenia) |
|-----|--|--|--|
| 1.  | Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego | -  | -  |
| 2.  | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                    | -  | -  |
| 3.  | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem     | -  | -  |

**Załącznik nr 4****Zmiany wartości netto środków trwałych**

| Lp.   | Wyszczególnienie   | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego<br>(wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego<br>(wartość początkowa minus umorzenia) |
|-------|--|--|--|
| 1.1.  | Grunty   | -  | -  |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | -  | -  |
| 1.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                | -  | -  |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny  | -  | -  |
| 1.4   | Środki transportu  | -  | -  |
| 1.5.  | Inne środki trwałe   | -  | -  |

**Załącznik nr 5****Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość  
długoterminowych aktywów niefinansowych (środki trwałe, WNIP)**

| Lp. | Wyszczególnienie                        | Stan na początek roku | zwiększenia | zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa finansowe, z tego | -                     | -           | -            | -                   |
| 1.1 | Akcje i udziały                         | -                     | -           | -            | -                   |
| 1.2 | Papiery wartościowe długoterminowe      | -                     | -           | -            | -                   |
| 1.3 | Inne                                    | -                     | -           | -            | -                   |

**Załącznik nr 6****Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość  
długoterminowych aktywów finansowych**

| Lp. | Wyszczególnienie                        | Stan na początek roku | zwiększenia | zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa finansowe, z tego | -                     | -           | -            | -                   |
| 1.1 | Akcje i udziały                         | -                     | -           | -            | -                   |
| 1.2 | Papiery wartościowe długoterminowe      | -                     | -           | -            | -                   |
| 1.3 | Inne                                    | -                     | -           | -            | -                   |



### Załącznik nr 7

#### Wartość gruntów użytkowana wieczystie

| Lp. | Treść<br>(nr<br>działki,<br>nazwa) | Wyszczególnienie               | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(4 + 5 - 6) |
|-----|------------------------------------|--------------------------------|--|---|--------------|--|
|     |                                    |                                |  | zwiększenia                               | zmniejszenia |  |
| 1.  | 2.                                 | 3.                             | 4.                                     | 5.  | 6.           | 7.   |
| 1.  | Działka                            | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |  | -   |              | -  |
|     |                                    | Wartość (zł)                   |  | -   |              | -  |
| 2.  | Działka                            | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 281                                    | -   | -            | 281  |
|     |                                    | Wartość (zł)                   | 18 160,24                              | -   | -            | 18 160,24  |
| 3.  |                                    | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | -                                      | -   | -            | -  |
|     |                                    | Wartość (zł)                   | -                                      | -   | -            | -  |


### Załącznik nr 8

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Grupa według KST | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan na koniec roku<br>obrotowego<br>(3 + 4 - 5) |
|-----|------------------|--|---|--------------|--|
|     |                  |  | zwiększenia                               | zmniejszenia |  |
| 1.  | 2.               | 3.                                     | 4   | 5.           | 6.   |
|     | Nie dotyczy      |  |   |              |  |
|     |                  |  |   |              |  |
|     |                  |  |   |              |  |
|     |                  |  |   |              |  |
|     |                  |  |   |              |  |





|   |  |   |  |   |                                  |
|---|--|---|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY<br>SPOŁECZNEJ W ORZYSZU<br><br>ul. Ogrodowa 1<br>12-250 Orzysz<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br>511433686 |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2024 r. |  | Adresat:<br><br>Urząd Miejski w Orzyszu<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>4767DB37D46F9226<br> |                                  |
|   |  |   |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego   | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej   |  |   |  | 233 129,93  | 257 621,22                       |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie -<br>wartość ujemna)   |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   |  |   |  | 233 129,93  | 257 621,22                       |
| B. Koszty działalności operacyjnej  |  |   |  | 8 348 513,75  | 10 198 757,93                    |
| B.I. Amortyzacja  |  |   |  | 226,44  | 226,44                           |
| B.II. Zużycie materiałów i energii  |  |   |  | 56 806,70   | 64 939,84                        |
| B.III. Usługi obce  |  |   |  | 1 054 039,22  | 1 210 960,82                     |
| B.IV. Podatki i opłaty  |  |   |  | 6 725,26  | 7 694,26                         |
| B.V. Wynagrodzenia  |  |   |  | 1 524 469,64  | 1 899 396,29                     |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  |  |   |  | 338 076,31  | 426 028,97                       |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe   |  |   |  | 5 368 170,18  | 6 589 511,31                     |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| B.X. Pozostałe obciążenia   |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)   |  |   |  | -8 115 383,82   | -9 941 136,71                    |
| D. Pozostałe przychody operacyjne   |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| D.II. Dotacje   |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| D.III. Inne przychody operacyjne  |  |   |  | 0,00  | 0,00                             |
| E. Pozostałe koszty operacyjne  |  |   |  | 467 212,25  | 484 471,60                       |

Dorota Roskowińska  
główny księgowy

2025-01-08  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kawecka  
kierownik jednostki



|        |  |               |                |
|--------|--|---------------|----------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00          | 0,00           |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne  | 467 212,25    | 484 471,60     |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)   | -8 582 596,07 | -10 425 608,31 |
| G.     | Przychody finansowe  | 0,00          | 0,00           |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00           |
| G.II.  | Odsetki  | 0,00          | 0,00           |
| G.III. | Inne   | 0,00          | 0,00           |
| H.     | Koszty finansowe   | 0,00          | 0,00           |
| H.I.   | Odsetki  | 0,00          | 0,00           |
| H.II.  | Inne   | 0,00          | 0,00           |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)   | -8 582 596,07 | -10 425 608,31 |
| J.     | Podatek dochodowy  | 0,00          | 0,00           |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  | 0,00          | 0,00           |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)  | -8 582 596,07 | -10 425 608,31 |
|        |  |               |                |

\_\_\_\_\_  
Dorota Roskowińska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2025-01-08  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Kawecka  
kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

Dorota Roskowińska  
główny księgowy

2025-01-08  
rok, miesiąc, dzień


Joanna Kawecka  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

4767DB37D46F9226





|  |  |   |                                  |
|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej         |  | Adresat:  |                                  |
| MIEJSKI OŚRODEK POMOCY<br>SPOŁECZNEJ W ORZYSZU |  | Urząd Miejski w Orzyszu   |                                  |
| ul. Ogrodowa 1<br>12-250 Orzysz                |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>68818E2E1F3DBC19                                   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON                    |  |  |                                  |
| 511433686                                      |  |   |                                  |
| Zestawienie zmian w funduszu jednostki         |  |   |                                  |
| sporządzone<br>na dzień 31-12-2024 r.          |  |   |                                  |
|  |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego   | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I.   | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  | 14 841 512,75   | 6 509 491,55                     |
| I.1.   | Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 8 365 729,80  | 10 126 627,48                    |
| I.1.1.   | Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00  | 0,00                             |
| I.1.2.   | Zrealizowane wydatki budżetowe   | 8 365 729,80  | 10 126 627,48                    |
| I.1.3.   | Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00  | 0,00                             |
| I.1.4.   | Środki na inwestycje   | 0,00  | 0,00                             |
| I.1.5.   | Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00  | 0,00                             |
| I.1.6.   | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00  | 0,00                             |
| I.1.7.   | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00  | 0,00                             |
| I.1.8.   | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00  | 0,00                             |
| I.1.9.   | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00  | 0,00                             |
| I.1.10.  | Inne zwiększenia   | 0,00  | 0,00                             |
| I.2.   | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 16 697 751,00   | 8 840 217,29                     |
| I.2.1.   | Strata za rok ubiegły  | 16 464 621,07   | 8 582 596,07                     |
| I.2.2.   | Zrealizowane dochody budżetowe   | 233 129,93  | 257 621,22                       |
| I.2.3.   | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00  | 0,00                             |
| I.2.4.   | Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00  | 0,00                             |
| I.2.5.   | Aktualizacja środków trwałych  | 0,00  | 0,00                             |
| I.2.6.   | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00  | 0,00                             |
| I.2.7.   | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00  | 0,00                             |
| I.2.8.   | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00  | 0,00                             |
| I.2.9.   | Inne zmniejszenia  | 0,00  | 0,00                             |
| II.  | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)  | 6 509 491,55  | 7 961 159,11                     |

Dorota Roskowińska  
główny księgowy

2025-01-08  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kawecka  
kierownik jednostki

|        |  |               |                |
|--------|--|---------------|----------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -8 582 596,07 | -10 425 608,31 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00           |
| III.2. | strata netto (-)                           | -8 582 596,07 | -10 425 608,31 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00           |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | -2 073 104,52 | -2 464 449,20  |
|        |  |               |                |

\_\_\_\_\_  
Dorota Roskowińska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2025-01-08  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Kawecka  
kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

Dorota Roskowińska  
główny księgowy

2025-01-08  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kawecka  
kierownik jednostki

