

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszów 44-370 Pszów, ul.Romualda Traugutta 48 272594218 Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025			Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0.00	0.00	A. Fundusz	-217 136.03	-85 776.85	
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	2 899 261.73	8 932 152.37	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 116 397.76	-9 017 929.22	
1. Środki trwałe	0.00	0.00	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00	
1.1 Grunty	0.00	0.00	2. Strata netto (-)	-3 116 397.76	-9 017 929.22	
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	0.00	0.00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	B. Fundusze placówek	0.00	0.00	
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00	
1.5 Inne środki trwałe	0.00	0.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	223 274.40	320 033.10	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	223 274.40	320 033.10	
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	245.00	0.00	
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 228.20	95 662.82	
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	187 255.02	223 677.44	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	428.80	443.33	
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00	
B. Aktywa obrotowe	6 138.37	234 256.25	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00	
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	117.38	249.51	
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	117.38	249.51	
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00	
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00	
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
II. Należności krótkoterminowe	6 020.99	234 006.74				
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00				
2. Należności od budżetów	0.00	0.00				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00				
4. Pozostałe należności	6 020.99	234 006.74				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	117.38	249.51				
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	117.38	249.51				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00				
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00				
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00				
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00				
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00				
SUMA AKTYWÓW	6 138.37	234 256.25	SUMA PASYWÓW	6 138.37	234 256.25	

(główny księgowy)

2026-04-14
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Patrycja Anna Wydra (14-04-2026 13:39)
- CN=Anita Langer (14-04-2026 13:40)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszowie 44-370 Pszów, ul. Romualda Traugutta 48 272594218 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2025-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		45 109.35	4 214 101.56
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0.00	0.00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	45 109.35	4 214 101.56
B. Koszty działalności operacyjnej		3 153 763.20	9 567 089.29
I.	Amortyzacja	0.00	0.00
II.	Zużycie materiałów i energii	96 092.67	195 049.59
III.	Usługi obce	739 772.87	1 131 477.00
IV.	Podatki opłaty	0.00	0.00
V.	Wynagrodzenia	1 043 319.59	1 796 223.19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	236 319.69	949 735.34
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 294.97	3 901.06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 034 963.41	5 490 703.11
X.	Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 108 653.85	-5 352 987.73
D. Pozostałe przychody operacyjne		47 941.24	84 248.25
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	47 941.24	84 248.25
E. Pozostałe koszty operacyjne		55 685.15	3 941 999.19
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0.00	0.00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	55 685.15	3 941 999.19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 116 397.76	-9 210 738.67
G. Przychody finansowe		0.00	2 701 597.82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II.	Odsetki	0.00	2 701 597.82
III.	Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe		0.00	2 508 788.37
I.	Odsetki	0.00	2 508 788.37
II.	Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-3 116 397.76	-9 017 929.22
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)		-3 116 397.76	-9 017 929.22

2026-04-14

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Patrycja Anna Wydra (14-04-2026 13:39)
- CN=Anita Langer (14-04-2026 13:40)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszowie 44-370 Pszów, ul.Romualda Traugutta 48 272594218 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2025-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 503 097.08	2 899 261.73	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 053 308.35	9 509 181.07	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 053 308.35	9 509 181.07	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00	
1.4. Środki na inwestycje	0.00	0.00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0.00	0.00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0.00	0.00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0.00	0.00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0.00	0.00	
1.10. Inne zwiększenia	0.00	0.00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 657 143.70	3 476 290.43	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 608 963.85	3 116 397.76	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 179.85	359 892.67	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0.00	0.00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0.00	0.00	
2.9. Inne zmniejszenia	0.00	0.00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 899 261.73	8 932 152.37	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 116 397.76	-9 017 929.22	
1. zysk netto	0.00	0.00	
2. strata netto (-)	-3 116 397.76	-9 017 929.22	
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00	
IV. Fundusz (poz.II+,-III)	-217 136.03	-85 776.85	

2026-04-14

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Patrycja Anna Wydra (14-04-2026 13:39)
- CN=Anita Langer (14-04-2026 13:40)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszowie
1.2	Siedzibę jednostki Pszów
1.3	Adres jednostki ul. Księdza Pawła Skwary 48, 44-370 Pszów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki pomoc społeczna bez zakwaterowania, zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2025
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości odpisów umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie ich do użytkowania. umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i zmortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w rozporządzeniu w sprawie klasyfikacji środków trwałych Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, ujmuje się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty. Jednostka dokonuje wyceny materiałów eksploatacyjnych a w szczególności materiały biurowe nie podlegają ewidencji magazynowej, są przekazane do bezpośredniego użycia. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jednostka dokonuje jednorazowo na dzień bilansowy odpisów aktualizujących w według następujących zasad: - odpis aktualizujący należności z tytułu świadczeń z pomocy społecznej oraz świadczeń rodzinnych dotyczących należności przeterminowanych i trudno ściąganych, dla których okres opóźnienia w płatności jest dłuższy niż 6 miesięcy, jak również należności spornych, objętych postępowaniem sądowym itp., dokonuje się odpisu, w wysokości 100% kwoty należności brutto; nie stosuje się zasady wiekowania należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych - odpis aktualizujący należności wynosi 100% wartości należności; - nie stosuje się zasady wiekowania należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także naliczonych odsetek od funduszu alimentacyjnego, dokonuje się globalnego odpisu aktualizującego wyliczonego procentowym współczynnikiem nieściągłości należności. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
5	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnątrz oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia I. Wartości niematerialne i prawne wartość na początek roku obrotowego 30 803.44 zł, stan na koniec roku obrotowego 30 803.44 zł. Umorzenie stan na początek 30 803.44 zł i koniec roku obrotowego 30 803.44zł. 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny wartość na początek roku obrotowego 0.00, stan na koniec roku 0.00, umorzenie stan na początek roku 0.00, stan na koniec roku obrotowego 0.00.
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w całości nie dotyczy
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 139632.89
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, w wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) stan na początek roku 1833.07 stan na koniec roku 6 199 147.37zł
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, w wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym okresie do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub w wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat

	nie dotyczy
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
1.9.c	Powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w ekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ekwiwalenty 3909.20zł, nagrody jubileuszowe - 21370.50zł
1.16	Inne informacje odpis ZFŚS 47092.13 zł , należności 6433154.11 zł
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	nie dotyczy
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0.00
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
	0
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz w wyniku finansowy jednostki
	Ośrodek z dniem 01.01.2026 roku przejął z Urzędu Masta Pszów - Dział Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych. Z tego tytułu zwiększył się fundusz jednostki oraz stan należności. W księgach rachunkowych Ośrodka na dzień bilansowy tj. 31.12.2024 roku BZ konta 800 wynosiło 2 899 261.73 zł. Natomiast BO na dzień 01.01.2025 roku BO konta 800 wynosi 6 759 343.32 zł. Zwiększenie z tytułu przejęcia należności na kwotę 3 860 081.59 zł z tytułu funduszu alimentacyjnego (3 592 080.64 zł), zaliczki alimentacyjnej (245 915.21 zł) oraz nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych (13 559.05 zł) i z tytułu funduszu alimentacyjnego (8526.69zł). Wynik finansowy (strata) jednostki jest również większy aniżeli w latach ubiegłych z powodu realizacji świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego oraz przejęcia pracowników do obsługi DSRRA. .

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Patrycja Anna Wydra (30-03-2026 11:25)
- CN=Anita Langer (30-03-2026 11:26)

2026-03-30
rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki