

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Prezydent Miasta Koszalin Rynek Staromiejski 6 / 7 75-007 Koszalin
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 C9EEF16514B4F736
003801829		

Wstęp

1. Centrum Usług Społecznych w Koszalinie zwane dalej Centrum, jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Koszalin, prowadzoną w formie jednostki budżetowej, powstałą w wyniku przekształcenia Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Koszalinie.
2. Obszarem działania Centrum jest Miasto Koszalin.
3. Nadzór nad działalnością Centrum sprawuje Prezydent Miasta Koszalin.
4. Siedziba jednostki - al. Monte Cassino 2, 75-412 Koszalin.

podstawowy przedmiot działalności

Celem działania Centrum jest:

1) podejmowanie działań w celu zaspokajania potrzeb świadczonych na rzecz osób, rodzin, grup społecznych, grup mieszkańców lub ogółu mieszkańców,

2) koordynacja działań wymienionych w pkt. 1,

3) rozwój i poszerzenie dostępu do zintegrowanych usług społecznych

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz w poleceniu Prezydenta Miasta Koszalin w sprawie ujednolicenia zasad metod wyceny aktywów i pasywów przez wszystkie jednostki i zakłady budżetowe Gminy Miasto Koszalin.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie 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. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków na inwestycje, o wartości początkowej równej i wyższej niż 10 tys. zł umarzane są według planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 10 tys. zł, traktuje się jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Należności krótkoterminowe, tj. 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, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Należności długoterminowe, tj. roszczenia względem dłużników, które nie spełniają kryteriów zaliczania ich do należności krótkoterminowych i wykazane są w bilansie w aktywach obrotowych w pozycji A.III.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są w odniesieniu do należności, na które wydane zostały postanowienia w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego w związku z bezskutecznością egzekucji oraz na wartość odsetek naliczanych na koniec każdego kwartału.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Zakupione materiały zaliczane są bezpośrednio w koszty.

inne informacje

Należnościami netto ujętymi w poz. B.II.4. Bilansu są głównie należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego, przypisywane do zwrotu dłużnikowi w momencie wypłaty świadczenia wierzycielce, w kwocie tej mieszczą się również należności z tytułu opłaty rodzin biologicznych za dzieci umieszczone w pieczy zastępczej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy **Karpisz**

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie

mgr Bogumiła Szczepaniak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)										Załącznik nr 1.1.		
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.										 20D211AE2AC54236		
Numer identyfikacyjny REGON 003801829			Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-15)	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7+8)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	630 966,19	0,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 180,19
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	630 966,19	0,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 180,19
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	413 689,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 689,26
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	797 408,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 673,59	0,00	0,00	0,00	24 673,59	772 735,23

1.4.	Środki transportu	42 818,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 818,01
1.5.	Inne środki trwałe	2 325 661,21	0,00	361 373,22	0,00	0,00	0,00	361 373,22	0,00	0,00	76 836,10	0,00	0,00	0,00	76 836,10	2 610 198,33
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	3 579 577,30	0,00	361 373,22	0,00	0,00	0,00	361 373,22	0,00	0,00	101 509,69	0,00	0,00	0,00	101 509,69	3 839 440,83
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	3 579 577,30	0,00	361 373,22	0,00	0,00	0,00	361 373,22	0,00	0,00	101 509,69	0,00	0,00	0,00	101 509,69	3 839 440,83

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w c' roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia w roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (22+23+24)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17+21-25)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-17)	stan na koniec roku obrotowego (16-26)
		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	560 966,11	0,00	37 214,12	0,00	37 214,12	0,00	0,00	0,00	0,00	598 180,23	70 000,08	34 999,96
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	560 966,11	0,00	37 214,12	0,00	37 214,12	0,00	0,00	0,00	0,00	598 180,23	70 000,08	34 999,96
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 655,80	0,00	38 736,48	0,00	38 736,48	0,00	0,00	0,00	0,00	201 392,28	251 033,46	212 296,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	703 120,66	0,00	14 231,04	0,00	14 231,04	0,00	0,00	0,00	0,00	692 678,11	94 288,16	80 057,12
1.4.	Środki transportu	42 818,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 818,01	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	2 312 061,17	0,00	364 773,18	0,00	364 773,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 998,25	13 600,04	10 200,08
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 220 655,64	0,00	417 740,70	0,00	417 740,70	0,00	101 509,69	0,00	101 509,69	3 536 886,65	358 921,66	302 554,18
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	3 220 655,64	0,00	417 740,70	0,00	417 740,70	0,00	101 509,69	0,00	101 509,69	3 536 886,65	358 921,66	302 554,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Kąpińska

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie

mgr Bogumiła Szczepaniak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON 003801829		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 1135D4A9CC59E0E2
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie


mgr Bogumiła Szczepaniak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych		Załącznik nr 1.3.	
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		87E191B62D50CBF6	
003801829					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Iwona Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie
mgr Bogumiła Szczepanik

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczystość		Załącznik nr 1.4.		
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin				 EB1F24845DA3E423		
Numer identyfikacyjny REGON 003801829		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (ha):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie


mgr Bogumiła Szczepanik
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin					
Numer identyfikacyjny REGON 003801829		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		1AF43EDD13AEF1A1	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie

mgr Bogumiła Szczepaniak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				939F3F183A58ECF7	
003801829							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie
mgr Bogumiła Szczepanik

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin					 9C61E82133FCD658	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	37 959 916,59	5 416 417,85	-0,00	-503 537,23	42 872 797,21
	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	37 959 916,59	5 416 417,85	-0,00	-503 537,23	42 872 797,21

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie

mgr Bogumiła Szczepaniak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.	
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		 2FE7B215BF791EB7	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829		Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)
1	2	3	4	5	6
Ogółem:					7

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie
mgr Bogumiła Szczepaniak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 C19CA8D9BF946822
Numer identyfikacyjny REGON 003801829	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie
mgr Bogumiła Szczepanik
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Załącznik nr 1.10.
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		
Numer identyfikacyjny REGON 003801829		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. 851D00E3556D6D03

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie

mgr Bogumiła Szczepaniak

Kierownik jednostki

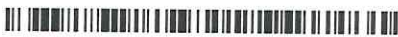
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*					Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 003801829			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					 C13740ECD505FE92			
Forma zabezpieczenia			Stan zobowiązań na początek roku obrotowego					Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
			Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GLÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
mgr Jowita Karpisz

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie
mgr Bogumiła Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 86118A35252790E3
003801829			
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
mgr Jolanta Karpisz

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie
mgr Bogumiła Szczepaniak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 003801829			Wersja: korekta nr 1  4129B8938631AF02
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Długoterminowe należności budżetowe	0,00	0,00
2		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkość wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Karpiśz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie
mgr Bogumiła Szczepaniak

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		 DA1662001D50CA43
003801829				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jowita Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie

mgr Bogumiła Szczepaniak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 CC7B4C14E0D7ABA7
003801829			
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Nagrody jubileuszowe	341 667,35	
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	176 775,60	
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	11 033,82	
4.	Inne świadczenia pracownicze	658 576,56	
	Ogółem	1 188 053,33	

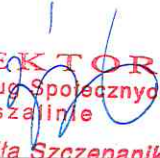
GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie


mgr Bogumiła Szczepanik

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 003801829		 221F31B96453ABC3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

inne informacje

Na pomoc obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, wydatkowano w 2024 roku kwotę 1 746 560,69 zł ze środków z Funduszu Pomocy, w tym na:

- zużycie materiałów i energii 5 334,18 zł,

- usługi obce 79 082,90 zł,

- wynagrodzenia 14 288,00 zł,

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 2 810,17 zł,

- Inne świadczenia finansowane z budżetu (m.in. pomoc społeczna, świadczenia rodzinne, jednorazowe świadczenie 300+, stypendia dla uczniów oraz składki społeczne) 1 645 045,44 zł.

W 2024 r. na rachunku VAT nie odnotowano wpływów i według stanu na dzień 31.12.2024 r. na rachunku widniało saldo 0,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Główny księgowy
mgr Jowita Karpiś

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień



DYREKTOR

Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie

mgr Beata Siedzińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		3327EEF1AE4A3FD8		
003801829						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

GLÓWNY KSIĘGOWY

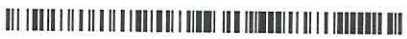

mgr Jowita Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie


mgr Bogumiła Szczepanik
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin				 0DAAA01C67568EF7	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
I.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Karpisz

Główny księgowy

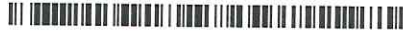
2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie

mgr Bogumiła Szczepanik

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 4819581C1142B407
003801829			

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
-	2	3	4
	Razem:		

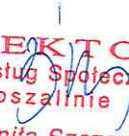
GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie


mgr Bogumiła Szczepanik
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin				
Numer identyfikacyjny REGON 003801829			 14B4289807AE5251	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
1		2	3	
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Główny księgowy mgr Bogumiła Karpisz

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie



mgr Bogumiła Szczepaniak Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 910190928E1D3774
003801829		

inne informacje

Bilans Jednostki
Wzrost wartości należności długoterminowych, wykazywanych w poz. A.III wynika z wydanych decyzji ratalnych, dotyczących głównie ustalenia odpłatności rodziców biologicznych za dzieci przebywające w pieczy zastępczej.
Należnościami netto ujętymi w poz. B.II.4. są głównie należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego, przypisywane do zwrotu dłużnikowi w momencie wypłaty świadczenia wierzycielce, w kwocie tej mieszczą się również należności z tytułu opłaty rodzin biologicznych za dzieci umieszczone w pieczy zastępczej.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (poz. B.III.2. Bilansu) dotyczą środków zgromadzonych na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
Zobowiązania krótkoterminowe ujęte w poz. D.II bilansu są zobowiązaniami niewymagalnymi na dzień 31.12.2024 r.
Wzrost kwoty zobowiązań krótkoterminowych (poz. D) w porównaniu do roku poprzedniego wynika z ujęcia kosztów z uwzględnieniem zasady memoriału oraz regulowaniem płatności dotyczących składek ZUS oraz podatku dochodowego od osób fizycznych za m-c grudzień 2024 r. zgodnie z obowiązującymi terminami, tj. w styczniu następnego roku.

Wykazywanie zmian w funduszu jednostki
Realizowane wydatki budżetowe (poz. I.1.2) są wyższe niż w roku poprzednim ze względu na wzrost wysokości świadczeń wypłacanych klientom, a także ze względu na wzrost opłat za pobyt mieszkańców w domach pomocy społecznej, ośrodkach wsparcia z usługami opiekuńczymi, oraz wypłatę dodatków motywacyjnych wynikających z programów rządowych).
Pozycja 2.4 wartość dotacji przekazanych na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych do realizacji stowarzyszeniom (kwota 3 124 190,40 zł).

W arkuszach wyłączeń ujęto wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami dotyczące wzajemnych należności i zobowiązań oraz zmian w funduszu.

Na wydatki związane z wypłatą świadczeń finansowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w roku 2024 przeznaczono kwotę 122 141,47 zł, w tym:
- Zużycie materiałów i energii 2 394,93 zł,
- Inne świadczenia finansowane z budżetu (m. in. wypłata dodatku węglowego oraz refundacja podatku VAT) 119 746,54 zł.

Centrum Usług Społecznych w Koszalinie w Koszalinie na różne formy pomocy oraz utrzymanie komórek organizacyjnych wydatkowało środki w wysokości: 102 709 798,73

- z budżetu miasta na realizację zadań własnych gminy	42 945 812,13
- z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy	7 969 587,09
- z Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań własnych gminy	186 482,80
- z Funduszu Pomocy UKR na zadania własne gminy	580 158,05
- z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie	38 685 542,87
- z Funduszu Przeciwdziałania COVID na realizację zadań zleconych gminie	122 141,47
- z Funduszu Pomocy UKR na zadania zlecone gminie	1 094 096,83
- z budżetu miasta na realizację zadań własnych powiatu	10 632 919,03
- z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu	118 740,56
- z budżetu państwa na realizację zadań zleconych powiatowi	90 063,53
- z Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań własnych powiatu	211 948,56
- z Funduszu Pomocy UKR na realizację zadań zleconych powiatowi	72 305,81

GLÓWNY KSIĘGOWY



mgr Jolanta Karpisz
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie


mgr Bogumiła Szczepaniak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON		 913C06D81FF0DBE2
Centrum Usług Społecznych w Koszalinie al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
003801829		

inne informacje

--

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Kosińska
Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Koszalinie
mgr Bogumiła Szczepanik
Kierownik jednostki