


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Prezydent Miasta Koszalin Rynek Staromiejski 6 / 7 75-007 Koszalin</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>003801829</p>		<p>Wersja: korekta nr 2</p>  <p>F127E7679C26E832</p>

Wstęp

1. Centrum Usług Społecznych w Koszalinie zwane dalej Centrum, jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Koszalin, prowadzoną w formie jednostki budżetowej, powstała 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 - Aleja 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.

Centrum Usług Społecznych w Koszalinie realizuje gminne i powiatowe zadania z zakresu pomocy społecznej, określone w ustawie o pomocy społecznej oraz innych przepisach, polegające w szczególności na:

- rozpoznaniu potrzeb społecznych oraz poddaniu analizie i ocenie zjawisk będących ich źródłem;
- tworzeniu warunków organizacyjnych funkcjonowania pomocy społecznej, w tym rozbudowie niezbędnej infrastruktury socjalnej;
- organizowaniu pomocy społecznej w mieście;
- wydawaniu decyzji o przyznaniu i wypłaceniu świadczeń;
- pobudzaniu społecznej aktywności w zaspokajaniu potrzeb życiowych poszczególnych osób oraz całych rodzin;
- organizowaniu opieki w rodzinach zastępczych oraz udzielanie pomocy pieniężnej na częściowe pokrycie kosztów umieszczonych w nich dzieci;
- realizowaniu zadań z zakresu organizatora rodzinnej pieczy zastępczej;
- przyznawaniu pomocy usamodzielnianym wychowankom rodzin zastępczych, placówek opiekuńczo-wychowawczych, zakładów poprawczych, schronisk;
- pomocy w integracji ze środowiskiem osób opuszczających zakłady karne, placówki opiekuńczo-wychowawcze, resocjalizacyjne, zakłady dla nieletnich i rodziny zastępcze;
- prowadzenie zadań związanych z przeciwdziałaniem przemocy;
- organizowaniu i prowadzeniu specjalistycznego poradnictwa;
- kierowaniu osób ubiegających się o przyjęcie do domu pomocy społecznej;
- przyznawaniu i wypłaceniu zasiłków celowych, okresowych i stałych;
- opłaceniu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne;
- udzielaniu schronienia, posiłku, niezbędnego ubrania osobom tego pozbawionym;
- sprawianiu pogrzebu.

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 ujednoczenia zasad metod wyceny aktywów i pasywów przez wszystkie jednostki i zakłady budżetowe Gminy Miasto Koszalin.

Środki trwałe 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 trwałe 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 gatunku, 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 użytkowania. 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, a także roszczenia sporne (sprawy skierowane do rozstrzygnięcia przez sąd) a także należności z tytułu udzielonych i rozliczonych dotacji.

W poz. C Pasywów ujęto stan państwowych funduszy celowych (realizacja zadania w ramach resortowych Programów Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej "Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" oraz "Opieka wytchnieniowa").


Dodatkowe informacje i objaśnienia

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.
		Wersja: korekta nr 2  5163F4D81CC58542
Numer identyfikacyjny REGON 003801829	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-15)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		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	633 180,19	0,00	48 190,60	0,00	0,00	0,00	48 190,60	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	680 870,79
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
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	633 180,19	0,00	48 190,60	0,00	0,00	0,00	48 190,60	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	680 870,79
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	772 735,23	0,00	455 840,20	0,00	0,00	0,00	455 840,20	0,00	7 972,46	0,00	0,00	0,00	7 972,46	1 220 602,97

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	42 818,01
1.5.	Inne środki trwałe	2 610 198,33	0,00	259 587,71	0,00	0,00	0,00	259 587,71	0,00	333 030,91	0,00	0,00	0,00	333 030,91	2 536 755,13
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	3 839 440,83	0,00	715 427,91	0,00	0,00	0,00	715 427,91	0,00	341 003,37	0,00	0,00	0,00	341 003,37	4 213 865,37
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
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
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	3 839 440,83	0,00	715 427,91	0,00	0,00	0,00	715 427,91	0,00	341 003,37	0,00	0,00	0,00	341 003,37	4 213 865,37


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu 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	598 180,23	0,00	42 220,06	0,00	42 220,06	0,00	500,00	0,00	500,00	639 900,29	34 999,96	40 970,50
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)	598 180,23	0,00	42 220,06	0,00	42 220,06	0,00	500,00	0,00	500,00	639 900,29	34 999,96	40 970,50
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 JST	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	201 392,28	0,00	38 736,48	0,00	38 736,48	0,00	0,00	0,00	0,00	240 128,76	212 296,98	173 560,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	692 678,11	0,00	34 335,56	0,00	34 335,56	0,00	7 972,46	0,00	7 972,46	719 041,21	80 057,12	501 561,76
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	2 599 998,25	0,00	0,00	262 987,67	262 987,67	0,00	333 030,91	0,00	333 030,91	2 529 955,01	10 200,08	6 800,12
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 536 886,65	0,00	73 072,04	262 987,67	336 059,71	0,00	341 003,37	0,00	341 003,37	3 531 942,99	302 554,18	681 922,38
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.)	3 536 886,65	0,00	73 072,04	262 987,67	336 059,71	0,00	341 003,37	0,00	341 003,37	3 531 942,99	302 554,18	681 922,38

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 003801829			Wersja: korekta nr 2  113199A4C1DD1E61
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
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

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych		Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829				Wersja: korekta nr 2  177393B2F8623451	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
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

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.			
Numer identyfikacyjny REGON 003801829							Wersja: korekta nr 2  149C1820D6722925
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto 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.

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		Wersja: korekta nr 2  08AF2F1BAE555877
Numer identyfikacyjny REGON 003801829	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

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**

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829						Wersja: korekta nr 2  4180F8DFF5967832	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.					
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						

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829					Wersja: korekta nr 2  06BF3141958E1C58	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	42 872 797,21	5 163 352,47	-0,00	-1 225 659,27	46 810 490,41
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	42 872 797,21	5 163 352,47	-0,00	-1 225 659,27	46 810 490,41

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.

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829					Wersja: korekta nr 2  67B16D517B77BCB8	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					


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

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin</p>	<p>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p>	<p>Załącznik nr 1.9.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>003801829</p>		<p>Wersja: korekta nr 2</p>  <p>699218BB95AE0845</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin	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.
Numer identyfikacyjny REGON 003801829	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Wersja: korekta nr 2  3145BCA88865F872

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
4.	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

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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 2025 r.

Wersja: korekta nr 2



1CF227E69C774611

Lp.	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
1	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
1a.	hipoteka kaucyjna	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
2.	zastaw, w tym:	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
2b.	zastaw skarbowy	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
4.	weksle	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
	Razem:	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

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		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.	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829			Wersja: korekta nr 2  1E0796C15D389831	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
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

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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 2  86141A4C87DEDDF5

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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* (bierne)

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 wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829			Wersja: korekta nr 2  E401FABB768B3924	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
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	

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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			Wersja: korekta nr 2
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 7BB718C8B3618B75
003801829			
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Nagrody jubileuszowe	256 360,33	
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	123 370,80	
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	21 415,68	
4.	Inne świadczenia pracownicze	699 391,59	
	Ogółem	1 100 538,40	

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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		Wersja: korekta nr 2  FE1A32A8BE37D643
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

Na pomoc obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, wydatковано w 2025 roku kwotę 1 326 998,72 zł ze środków z Funduszu Pomocy, w tym na:

- zużycie materiałów i energii 7 513,71 zł,
- wynagrodzenia 15 000,00 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 3 017,96 zł,
- Inne świadczenia finansowane z budżetu (m.in. pomoc społeczna, świadczenia rodzinne, stypendia dla uczniów oraz składki społeczne) 1 301 467,05 zł.


W 2025 r. na rachunku VAT nie odnotowano wpływów i według stanu na dzień 31.12.2025 r. na rachunku widniało saldo 0,00 zł.

Główny księgowy

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829					Wersja: korekta nr 2  B086310B584B1F76	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
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:					

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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				Wersja: korekta nr 2	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 41A6F5142972E837	
003801829					
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	

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 003801829			Wersja: korekta nr 2  B95311DD12D9DCF5	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			


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

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 003801829		Wersja: korekta nr 2  230CF1118C224CF6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Centrum Usług Społecznych w Koszalinie Al. Monte Cassino 2 75-412 Koszalin</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p>	<p>Załącznik nr 2.5.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>003801829</p>		<p>Wersja: korekta nr 2</p>  <p>152526DF61201AB1</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

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, a także roszczenia sporne (sprawy skierowane do rozstrzygnięcia przez sąd) i należności z tytułu udzielonych i rozliczonych dotacji. Środki pieniężne na rachunkach bankowych (poz. B.III.2. Bilansu) dotyczą środków zgromadzonych na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Na rachunkach bankowych funduszy specjalnych na dzień 31.12.2025 r. widniało saldo 0,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe ujęte w poz. D.II bilansu są zobowiązaniami niewymagalnymi na dzień 31.12.2025 r. a ich wysokość stanowi kwotę porównywalną do roku poprzedniego.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Zrealizowane 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.

Środki na inwestycje (poz. I.1.4) obejmują zakupy inwestycyjne związane głównie z informatyzacją Centrum.

Pozycja 2.4 zawiera wartość środków na inwestycje (497 733,20 zł) oraz wartość dotacji przekazanych na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych do realizacji stowarzyszeniom (kwota 6 565 843,32 zł).

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

Centrum Usług Społecznych w Koszalinie w Koszalinie na różne formy pomocy oraz utrzymanie komórek organizacyjnych wydatkował środki w wysokości: 113 765 762,36 zł

- z budżetu miasta na realizację zadań własnych gminy	50 703 436,06 zł,
- z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy	11 653 166,27 zł,
- z Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań własnych gminy	242 080,30 zł,
- z Funduszu Pomocy na dofinansowanie zadań własnych gminy	336 667,27 zł,
- ze środków europejskich i budżetu państwa i budżetu miasta na realizację zadań własnych gminy	
Projekt "Rozwój usług społecznych w Gminie Miasto Koszalin"	60 793,32 zł,
- z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie	37 598 584,50 zł,
- z Funduszu Pomocy na realizację zadań zleconych gminie	957 327,31 zł,
- z budżetu miasta na realizację zadań własnych powiatu	11 454 138,08 zł,
- z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych powiatu	253 124,91 zł,
- z Funduszu Pracy na realizację zadań własnych powiatu	290 064,20 zł,
- z budżetu państwa na realizację zadań zleconych powiatowi	183 376,00 zł,
- z Funduszu Pomocy na realizację zadań zleconych powiatowi	33 004,14 zł.


Ponadto, w związku z realizacją resortowych Programów Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej: "Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" oraz "Opieka wytchnieniowa" w 2025 roku wydatkowano środki w wysokości 2 304 866,12 zł. Kwoty wynikające z rozliczenia dotacji na dzień 31 grudnia 2025 roku zaewidencjonowane zostały na kontach syntetycznych 240 - Pozostałe rozrachunki i 853 - Fundusze celowe.

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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 3
Numer identyfikacyjny REGON 003801829		Wersja: korekta nr 2  C15D015F06ED0812
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki