

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej |
| 1.2 | Siedziba jednostki Osiek 81A, 87-340 Osiek |
| 1.3 | Adres jednostki Osiek 81 A, 87-340 Osiek |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 - 31.12.2025 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjęł następujące ustalenia”</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej od 500,01 zł do 1.000,00 zł – ewidencja ilościowa</p> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej d 1.000,01 do 10 000,00 objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>c) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>d) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w wysokości określonej przez powołaną komisję.</p> <p>e) wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości wyższej są umarzane wg zasad i stawek podatkowych.</p> <p>f) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych i zakupionych z dotacji dokonywane jest na dzień bilansowy, natomiast zakupionych z własnych środków dokonuje się co miesiąc, ostatniego dnia miesiąca.</p> <p>3. Pasywa i aktywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień:</p> <p>- aktywa po kursie kupna przez bank</p> |

| | |
|------------|---|
| | - pasywa po kursie sprzedaży przez banku |
| 5. | Inne informacje |
| | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 |
| | Zgodnie z załącznikiem nr 1 |
| 1.2 | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3 | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość środków trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu funduszu alimentacyjnego: Stan na początek roku obrotowego: 875.458,77 zwiększenia: - zmniejszenia: - stan na koniec roku obrotowego: 875.458,77 Odpisy aktualizujące wartość odsetek od funduszu alimentacyjnego: Stan na początek roku obrotowego: 373.590,79 zwiększenie: - zmniejszenie: - Stan na koniec roku obrotowego: 373.590,79 Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej: Stan na początek roku obrotowego: 43.848,00 |

| | |
|------|--|
| | <p>zwiększenia: - zmniejszenia: - Stan na koniec roku obrotowego: 43.848,00 Razem stan na koniec roku: 1.292.897,56</p> |
| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | Powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie dotyczy |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 | Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych z bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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 |
| | <p>Rozliczenia międzyokresowe: 2.774.425,56 zł Pozostało do zapłaty: 292.678,82 zł</p> |
| 1.14 | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15 | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ekwiwalent za urlop – 4.097,67 zł |

| | |
|------|---|
| 1.16 | Inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.4 | Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5 | Inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

Iwona Kwiatkowska

.....
(główny księgowy)

2026-03-18

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Staszewska

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

2025

Załącznik nr 1

| L p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----------|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | Aktualizacja | przychody | przemieszczenia | | zbycie | likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 3.812,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.812,60 | 3.812,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.812,60 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 3.812,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.812,60 | 3.812,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.812,60 | 0,00 | 0,00 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8) | Środki transportu | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 67.549,54 | 0,00 | 16.548,45 | 0,00 | 16.548,45 | 0,00 | 6.383,62 | 0,00 | 6.383,62 | 77.714,37 | 67.549,54 | 0,00 | 16.548,45 | 0,00 | 16.548,45 | 6.383,62 | 77.714,37 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 71.362,14 | 0,00 | 16.548,45 | 0,00 | 16.548,45 | 0,00 | 6.383,62 | 0,00 | 6.383,62 | 81.526,97 | 71.362,14 | 0,00 | 16.548,45 | 0,00 | 16.548,45 | 67.549,54 | 81.526,97 | 0,00 | 0,00 |