

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnikach
1.2	siedzibę jednostki
	Szczytniki 30
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz wydanymi aktami wykonawczymi. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad zawartych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu , rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienia zmian w funduszu, informacji dodatkowej. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, ewidencjonowane są w cenach nabycia, wytworzone po kosztach wytworzenia, otrzymane darowizny w wartości rynkowej, środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych, środki trwałe amortyzowane są na zasadach ogólnych, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne o wartości do 10.000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu zakupu lub przyjęcia do użytkowania, należności jak i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, gdyż ich się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów amortyzacyjnych, zwaną metodą równomiernych odpisów dla wszystkich środków trwałych.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy (jednostka nie posiada środków trwałych)
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 tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Bilans otwarcia konta 013 za 2025 rok – 104 018,42 zł., zwiększenia-47 555,04 zł., zmniejszenia- 0,00 zł stan na koniec roku – 151 573,46 zł. Bilans otwarcia konta 020 za 2025 rok – 25 353,45zł., zwiększenia- 0,00 zł., zmniejszenia - 0,00 zł. Stan na koniec roku- 25 353,45 zł. Bilans otwarcia konta 072 za 2025 rok - 129 371,87 zł., zwiększenia- 47 555,04 zł, zmniejszenia-0,00 zł., stan na koniec roku- 176 926,91 zł.
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 wieczystie
	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
	Umowa użyczenia urządzeń i oprogramowania zakupionego przez UG dla GOPS na podstawie umowy 1/2025/UG/RF w ramach projektu grantowego Cyberbezpieczny Samorząd- 121 372,19 zł
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności na początku 2025 roku- 1 663 491,19 zł., zmniejszenia odpisów w 2025 roku z tytułu zapłaty: - 166 208,86 zł., z tyt. wygaśnięcia na skutek śmierci dłużnika: z tyt. ZA- 0,00 zł. z tyt. FA- 81 083,23 zł., odpis aktualizujący za 2025 rok- 0,00 zł., stan na koniec 2025 roku- 1 416 199,10 zł.
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, księgujemy w koszty bieżącego roku
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 38 722,89 zł., odprawa emerytalna: 0,00 zł, ekwiwalent za używanie własnej odzieży dla celów służbowych dla pracowników socjalnych, asystenta rodziny: 5 100,00 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 wystąpiły
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
	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
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami dotyczące dożywiania – 110 879,00 zł.

2026-03-23

.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki