

INFORMACJA DODATKOWA 2025

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej |
| 1.2 | siedzibę jednostki Wijewo |
| 1.3 | adres jednostki 64-150 Wijewo, ul. Parkowa 2 |
| 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 Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla samorządowej jednostki budżetowej. Do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych stosuje się roczne stawki amortyzacyjne przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Aktywa i pasywa wycenia się według rzeczywistych kosztów ich nabycia(wytworzenia) |
| 5. | inne informacje 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : 22.330,88 zł. 2. Umorzenie środków trwałych: 33.719,50 zł. 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 141.604,89zł. 4. Odpisy aktualizujące należności : 1.022.746,51zł. |
| 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 |

1. Zmiany wartości środków trwałych, Wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych - **wartość brutto,**

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|----|--|-----------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|---------|-----------------|-----------------|---------------------|
| | | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenie | inne | aktualizacja | rozchód | inne | przemieszczenie | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 19.040,88 | 3.290,00 | | | | | | | | 22.330,88 |
| 2 | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 32.016,90 | | | | 11.275,41 | | | 9.572,81 | | 33.719,50 |
| 5 | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 6 | Inne środki trwałe | | | | | | | | | | |
| 7 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 8 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| | Razem | 51.057,78 | 3.290,00 | | | 11.275,41 | | | 9.572,81 | | 56.050,38 |

2. Zmiany wartości środków trwałych, Wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych - **umorzenie**

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku |
|----|--|-----------------------|-----------------------|--------------|------|--------------|------------|-----------------|---------------------|
| | | | umorzenie amortyzacja | aktualizacja | inne | zbycie | likwidacja | inne | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 19.040,88 | 3.290,00 | | | | | | 22.330,88 |
| 2 | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | |
| 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 25.588,87 | 8.203,65 | | | | | 9.572,81 | 24.219,71 |
| 5 | Środki transportu | | | | | | | | |
| 6 | Inne środki trwałe | | | | | | | | |
| 7 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |
| 8 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |
| | Razem: | 44.629,75 | 11.493,65 | | | | | 9.572,81 | 46.550,59 |

| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------|--------------|------------|---------------------|------------------|-----------------------|-------------|--------------|--|---------------------|--------------|------------|--|------------|------------|--|------|--------------|--|--|--|--|--|--|-------|------------|------------|--|------|--------------|
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5.704,17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">stan na początek roku</th> <th rowspan="2">zwiększenia</th> <th colspan="2">zmniejszenia</th> <th rowspan="2">stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>wykorzystane</th> <th>rozwiązane</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>odpis aktualizacyjny z tyt. Funduszu Alimentacyjnego</td> <td>704 827,11</td> <td>317 919,40</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>1 022 746,51</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>704 827,11</td> <td>317 919,40</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>1 022 746,51</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | wyszczególnienie | stan na początek roku | zwiększenia | zmniejszenia | | stan na koniec roku | wykorzystane | rozwiązane | odpis aktualizacyjny z tyt. Funduszu Alimentacyjnego | 704 827,11 | 317 919,40 | | 0,00 | 1 022 746,51 | | | | | | | Razem | 704 827,11 | 317 919,40 | | 0,00 | 1 022 746,51 |
| wyszczególnienie | stan na początek roku | zwiększenia | zmniejszenia | | stan na koniec roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | wykorzystane | rozwiązane | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| odpis aktualizacyjny z tyt. Funduszu Alimentacyjnego | 704 827,11 | 317 919,40 | | 0,00 | 1 022 746,51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | 704 827,11 | 317 919,40 | | 0,00 | 1 022 746,51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) | od 1 roku do 3 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Kredyty i pożyczki na koniec roku wyniosły 0,00 zł. Okresy spłaty: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Kredyty i pożyczki jst na dzień 31.12. 2025 w wysokości 0,00zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12. | łącznie 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | - |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | - |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ekwiwalent BHP – 9.543,61zł; nagrody – 25.284,87zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | - |
| 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 |
| | - |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | - |
| 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 |
| | - |
| 2.5. | inne informacje |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

P.O. KSIĘGOWY

Sylwia
mgr Sylwia Leśna

(główny księgowy)

.....2025-03-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wijewie

Magdalena
mgr Magdalena Szałowska

(kierownik jednostki)