

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczawinie Kościelnym
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Jana Pawła II 3 09-550 Szczawin Kościelny
1.3	adres jednostki
	ul. Jana Pawła II 3 09-550 Szczawin Kościelny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Koszty działalności podstawowej ujmuje się w układzie rodzajowym tj. na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” uwzględniając wymogi klasyfikacji budżetowej oraz analitycznej klasyfikacji. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia. 4. Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej do 300 zł (włącznie) ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i objęte ewidencją ilościową. 5. Składniki o wartości początkowej wyższej niż 300 zł do 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarzone jednorazowo (w 100%), w miesiącu przyjęcia ich do używania. 6. Składniki trwałego majątku jednostki o wartości powyżej 10.000 zł uznawane są za środki trwałe i ewidencjonowane są na koncie 011 „Środki trwałe”. Umorzenie stopniowo odnoszone w koszty w postaci amortyzacji, ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. 7. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji lub na dzień nabycia lub wytworzenia wg cen zakupu. 8. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały (m.in. materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. 9. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
5.	inne informacje
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
	Informacja wg załącznika nr 1
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
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)
	Informacja wg załącznika nr 2
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)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja wg załącznika nr 3
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

Małgorzata Salamandra

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata Salamandra
Data: 2025.04.30 12:49:39
+02'00'

(główny księgowy)

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Stępnik

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Stępnik
Data: 2025.04.30
12:50:10 +02'00'

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych - GOPS

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)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przejęcia /darowizny	Przychody	Przeznieszenie		Zbyscie	Likwidacja	Inne	akumulacji amortyzacji				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
I	Wartości niematerialne i prawne	10 368,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006,50	0,00	1 006,50	9 361,74	10 368,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006,50	9 361,74	0,00	0,00
II	Rzeczonyse aktywa trwałe	38 034,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 740,00	0,00	5 740,00	32 294,68	30 387,28	0,00	3 512,80	0,00	3 512,80	5 740,00	28 160,08	7 647,40	4 134,60
I	Środki trwałe	38 034,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 740,00	0,00	5 740,00	32 294,68	30 387,28	0,00	3 512,80	0,00	3 512,80	5 740,00	28 160,08	7 647,40	4 134,60
1.1	Grunt	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
1.2	Budynki i lokale i 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
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	28 155,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 740,00	0,00	5 740,00	22 415,90	23 758,50	0,00	2 512,80	0,00	2 512,80	5 740,00	20 531,30	4 397,40	1 884,60
1.4	Środki transportu	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	1 750,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	2 750,00	3 250,00	2 250,00
1.5	Inne środki trwałe	4 878,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 878,78	4 878,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 878,78	0,00	0,00
2	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	48 402,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 746,50	0,00	6 746,50	41 656,42	40 755,52	0,00	3 512,80	0,00	3 512,80	6 746,50	37 521,82	7 647,40	4 134,60

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
51 863,50	27 204,00	14 431,55	64 635,95

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 368,24	0,00	1 006,50	9 361,74

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
62 231,74	27 204,00	15 438,05	73 997,69

Małgorzata
przez Małgorzata Salamandra

Elektronicznie podpisany

Salamandra
Data: 2025.04.30
12:51:13 +02'00'

Barbara
Stępniaik

Elektronicznie podpisany przez

Barbara Stępniaik
Data: 2025.04.30 12:50:49 +02'00'

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

2024 rok

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	rozwiązane	
1	Fundusz alimentacyjny	1 547 746,01	88 684,08	0,00	36 375,92	1 600 054,17
2	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	896 091,97	157 220,97	0,00	46 644,35	1 006 668,59
3	Zaliczka alimentacyjna	118 062,25	0,00	0,00	0,00	118 062,25
	Ogółem	2 561 900,23	245 905,05	0,00	83 020,27	2 724 785,01

Elektronicznie podpisany
przez **Małgorzata Salamandra**
Data: 2025.04.30 12:51:47
+02'00'

Elektronicznie podpisany
przez **Barbara Stępniać**
Data: 2025.04.30 12:52:30
+02'00'

Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2024

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Ekwiwalent za odzież roboczą	1 400,00
	Razem	1 400,00

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Salamandra
Data: 2025.04.30 12:53:41 +02'00'

Barbara Stępnia
Elektronicznie podpisany przez Barbara Stępnia
Data: 2025.04.30 12:53:19 +02'00'