

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie
1.3	adres jednostki ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna będąca zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, nałożone ustawami oraz przekazane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024r. – 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe GOPS w Wielgiem – jednostki sporządzającej sprawozdanie samodzielnie – pojedyncze.
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 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, 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 jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. O podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do użytkowania wynosi nie mniej niż 10.000,00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się: - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich ustala się na 24 miesiące, - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy. b) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową GOPS przyjmuje się uproszczenia: - opłacone z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, meble i dywany i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu</p>
5.	inne informacje brak danych
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 załącznik 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 aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto załącznik nr 2
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 załącznik nr 3
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) załącznik nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat załącznik nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat załącznik nr 5
c)	powyżej 5 lat załącznik nr 5
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 GOPS nie posiada w/w zobowiązań
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
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 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 nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze załącznik nr 6
1.16.	inne informacje nie występują
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 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

Główny Księgowy
mgr Ewa Wzdelakowska

Z up. Kierownika GOPS WIELGIE

mgr Anna Wysocka
Starszy Specjalista
pracy socjalnej - Koordynator

Główne składniki aktywów trwałe

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2024r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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	12 984,83		0,00		0,00			0,00	0,00	12 984,83	12 984,83						12 984,83	0,00	0,00
2	SRODKI TRAWAŁE	318 867,25	0,00	14 650,02	0,00	14 650,02	0,00	0,00	178 985,50	178 985,50	154 531,77	201 466,02	0,00	21 236,79	14 650,02	35 886,81	95 458,92	141 893,91	117 401,23	12 637,86
a	grunty (grupa 0)																			
b	budynki i lokale (grupa I)	14 206,50									14 206,50	1 213,48		355,16		355,16		1 568,64	12 993,02	12 637,86
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)																			
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)																			
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)																			
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)																			
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)																			
h	Środki transportu (grupa VII)	178 985,50							178 985,50	178 985,50	0,00	74 577,29		20 881,63		20 881,63	95 458,92	0,00	104 408,21	0,00
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	125 675,25		14 650,02		14 650,02				0,00	140 325,27	125 675,25			14 650,02	14 650,02		140 325,27	0,00	0,00
RAZEM		331 852,08		14 650,02		14 650,02		0,00	178 985,50	178 985,50	167 516,60	214 450,85		21 236,79	14 650,02	35 886,81	95 458,92	154 878,74	117 401,23	12 637,86

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy
mgr Ewa Grzelakowska

Z up. Kierownika GOPS WIELGIE
mgr Anna Wysocka
Starszy Specjalista
pracy socjalnej - Koordynator

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2024r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	powierzchnia (m2) wartość (zł)				
RAZEM		powierzchnia (m2) wartość (zł)				

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

Z up. Kierownika GOPS WIELGIE
Aneta Wysocka
mgr Aneta Wysocka
Starszy Specjalista
pracy socjalnej - Koordynator

środki trwale nieamortyzowane

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2024r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	1 nie dotyczy				
Razem		0	0	0	0

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

Z up. Kierownika GOPS WIELGIE
mgr Anna Wesołka
mgr Anna Wesołka
Starszy Specjalista
pracy socjalnej - Koordynator

stan odpisów aktualizujących

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2024r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	1 Grupa I Wierzyciele krajowi					
	Razem					

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

Z up. Kierownika GOPS WIELGIE
mgr Anka Wójcicka
mgr Anka Wójcicka
Starszy Specjalista
pracy socjalnej - koordynator

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
	1 nie dotyczy				0
Razem		0	0	0	0

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy
E. Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

Z up. Kierownika GOPS WIELGIE
A. Wysocka
mgr Anna Wysocka
Starszy Specjalista
pracy socjalnej • Koordynator

wypłacone świadczenia pracownic

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	nagrody jubileuszowe	30 510,00
3	świadczenia pracownicze	0,00
4	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 259,84
Razem		37 769,84

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

Z up. Kierownika GOPS WIELGIE
Anna Wysocka
mgr Anna Wysocka
Starszy Specjalista
pracy socjalnej - Koordynator

