

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Nazwę jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach

2. Siedzibę jednostki

97-350 Gorzkowice, ul. Szkolna 3

3. Adres jednostki

97-350 Gorzkowice, ul. Szkolna 3

4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

6. Wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

8. Inne informacje

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia istotne dla oceny majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

a) Zmiana wartości początkowej środków trwałych - Tabela 1.1.1

Budynki biurowe, wartość początkowa 0,00 wartość końcowa 0,00

Pozostałe środki trwałe, wartość początkowa 128677,43 nabycie 2689,00 inne zmniejszenia 16353,35 wartość końcowa 115013,08

b) Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych - Tabela 1.1.2

Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego wartość początkowa 12351,68 przemieszczenia wewnętrzne 4279,23 zwiększenia 4279,23 wartość końcowa 16630,91

Pozostałe wartości niematerialne i prawne wartość początkowa 4279,23 przemieszczenia wewnętrzne 4279,23 zmniejszenia 4279,23 wartość końcowa 0,00

c) Zmiana wartości umorzeń środków trwałych - Tabela 1.1.3

Budynki biurowe wartość początkowa 0,00 rozchód 0,00 wartość końcowa 0,00

Pozostałe środki trwałe, wartość początkowa 128677,43 nabycie 2689,00 inne zmniejszenia 16353,35 wartość końcowa 115013,08

d) Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - Tabela 1.1.4

Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego wartość początkowa 0,00 przemieszczenia wewnętrzne 16630,91 zwiększenia 16630,91 wartość końcowa 16630,91

Pozostałe wartości niematerialne i prawne wartość początkowa 16630,91 przemieszczenia wewnętrzne 16630,91 zmniejszenia 16630,91 wartość końcowa 0,00

e) Zmiana wartości netto środków trwałych Tabela 1.1.5

Wartość netto środków trwałych ogółem 0,00

f) Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych Tabela 1.1.6

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem 0,00

g) Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych Tabela 1.1.7

Zbiory biblioteczne 0,00

2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też majątku zaliczanego do dóbr kultury

3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy jednostki

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy jednostki

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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 Tabela 1.7

Fundusz Alimentacyjny b. państwa stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 1017921,54 Zwiększenia odpisów aktualizujących 105277,52 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 28192,30 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 1095006,76

Fundusz Alimentacyjny b. gminy stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 678614,56 Zwiększenia odpisów aktualizujących 70185,02 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 18794,86 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 730004,72

Fundusz Alimentacyjny odsetki stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 778680,60 Zwiększenia odpisów aktualizujących 187925,39 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 58675,78 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 907930,21

Zaliczka Alimentacyjna stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 83343,42 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 0,00 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 83343,42

Ogółem stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 2558560,12 Zwiększenia odpisów aktualizujących 363387,93 zmniejszenia odpisów aktualizujących w

ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 105662,94 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 2816285,11

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

9. Podział zobowiązań długoterminowych – o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe w jednostce nie występują

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

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

12. Łączną 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

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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 rozlicza kosztów w czasie

14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Tabela 1.15

Nagrody jubileuszowe 49497,80

16. Inne informacje

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

19. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i charakterze incydentalnym

20. 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 jednostki

21. Inne informacje

Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi na dzień 31 grudnia 2025 r.

Urząd Gminy Gorzkowice, podatek od nieruchomości, kwota 450,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Podatki i opłaty

Urząd Gminy Gorzkowice, energia elektryczna, kwota 997,06 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Zużycie materiałów i energii

Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 13482,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Inne świadczenia finansowane z budżetu

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 2064,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Inne świadczenia finansowane z budżetu

Urząd Gminy Gorzkowice, podatek od nieruchomości, kwota 450,00 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Urząd Gminy Gorzkowice, energia elektryczna, kwota 997,06 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 13482,00 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 2064,00 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

22. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostce nie są znane inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Data sporządzenia 12-03-2026

Główny księgowy - Danuta Elżbieta Urbaniak

Kierownik jednostki - Anna Agnieszka Pechta