

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRODZISKU DOLNYM
1.2.	siedzibę jednostki
	Grodzisko Dolne 124a
1.3.	adres jednostki
	37-306 Grodzisko Dolne 124a
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna, świadczenia rodzinne, usługi opiekuńcze
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe Ośrodka obejmują dziennik, księgę główną księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Wyszczególniono następujące dzienniki w programie finansowo-księgowym:</p> <p>KSG – DZIENNIK KSIĘGI GŁÓWNEJ – łączy wszystkie dzienniki, widoczne są w nim operacje zaewidencjonowane we wszystkich dziennikach, z poziomu tego dziennika sporządza się łączne sprawozdania z działalności całej jednostki</p> <p>DP – DZIENNIK PODSTAWOWY GOPS GRODZISKO DOLNE – służy do ewidencji operacji na podstawowym koncie jednostki</p> <p>FEPK - AKTYWNY SENIOR RODOŚĆ ŻYCIA - służy do ewidencji operacji związanych z realizacją projektu DDP „Aktywny Senior- RADOŚĆ ŻYCIA”</p> <p>AOON - Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością służy do ewidencji operacji związanych z realizacją tego programu</p> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości które obejmują</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych, 2. metodę wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3. sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: <ol style="list-style-type: none"> a. zakładowy plan kont ustalający: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b. wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c. opis systemu komputerowego, d. system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Wycena pozostałych aktywów i pasywów Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Wyjątek stanowi paliwo zakupione do samochodu służbowego, dla którego prowadzona jest karta przychodów i rozchodów, co ujmuje się na koncie 310- „Materiały”, równocześnie zmniejszając koszty działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niez użytogo paliwa. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które uwzględnia się na dzień bilansowy. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe wystąpią Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Uproszczenia stosowane w jednostce:

- Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegającym na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w ciągu dnia, według zestawienia załączonego do wyciągu bankowego.

- Nie księguje się międzyokresowych kosztów przyszłych okresów, które są mało istotne w budżecie na podstawie art.4. ust.4 ustawy o rachunkowości, ze względu na zwolnienie z podatku dochodowego od osób prawnych i brak stosownej sprawozdawczości. Wyjątek stanowią prenumeraty.

- zaangażowanie dotyczące wypłacanych przez jednostkę świadczeń oraz zasiłków z pomocy społecznej jest księgowane na bieżąco w kwocie wynikającej z listy wypłat za dany miesiąc

- W przypadku gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono- dopuszcza się ich nie ujęcie w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca

- do kont rozrachunkowych dotyczących wypłaty: świadczeń rodzinnych, dodatków osłonowych, węglowych, ciepłych itp. oraz zasiłków z pomocy społecznej nie jest prowadzona analityka. Jest ona prowadzona przez pracowników merytorycznych w programach służących do obsługi tych świadczeń

- nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie. Wyjątek stanowi paliwo.

- w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat koszty rozliczane są według układu rodzajowego kosztów (zespół 4)- do kont syntetycznych zespołu 4 „Koszty według rodzajów” prowadzi się ewidencję analityczną według podziałek klasyfikacji budżetowej, występują w planach finansowych, z dokładnością dział, rozdział, paragraf (i podparagraf w zależności od potrzeb informacyjnych realizowanego zadania).

Amortyzacja:

Środki trwałe Ośrodka podlegają amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres.

Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego mies. następującego po mies., w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku za cały okres ich dokonywania.

Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. inne informacje

Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności. Odpisów aktualizacyjnych wartości należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b, ust. 1 ustawy o rachunkowości. Szczegółowe zasady określa zarządzenie w sprawie odpisów aktualizujących. Jednostka dokonuje zbiorczych odpisów aktualizujących. Dotyczą one takich należności jak: należności z tyt. funduszu alimentacyjnego, odsetki od funduszu alimentacyjnego, zaliczka alimentacyjna.

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

Jednostka nie nabyła w 2025 roku żadnych środków trwałych.

Grupa 4: MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA
Wartość Brutto: 22 398,03
Wartość umorzeń: 22 398,03
Wartość netto: 0,00

	<p><i>GRUPA 7: ŚRODKI TRANSPORTU</i> <i>Wartość Brutto: 208 326,50</i> <i>Wartość umorzeń: 208 326,50</i> <i>Wartość netto: 0,00</i></p> <p><i>GRUPA 8: NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE</i> <i>Wartość Brutto: 8 831,40</i> <i>Wartość umorzeń: 8 831,40</i> <i>Wartość netto: 0,00</i> <i>Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2025 wynosi: 15 209,83 zł.</i></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>JEDNOSTKA NIE POSIADA INFORMACJI</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>Jednostka użytkuje obce środki trwałe i pozostałe środki trwałe do których prowadzone jest ewidencja pozabilansowa. Jest to budynek Dziennego Domu Pomocy oraz Gops wraz z wyposażeniem: wartość obcych środków trwałych: 5 320 964,19 wartość obcych pozostałych środków trwałych: 238 788,75</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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)
	<p>1. <i>Fundusz alimentacyjny</i> <i>Stan na początek roku: 629 797,40</i> <i>zwiększenia: 0,00</i> <i>rozwiązanie: 113 557,90</i> <i>Stan na koniec roku: 516 239,50</i></p> <p>2. <i>Odsetki od funduszu alimentacyjnego</i> <i>Stan na początek roku: 467 656,19</i> <i>zwiększenia: 0,00</i> <i>rozwiązanie: 29 990,50</i> <i>Stan na koniec roku: 437 665,69</i></p> <p>3. <i>Zaliczka alimentacyjna</i> <i>Stan na początek roku: 57 433,10</i> <i>zwiększenia: 0,00</i> <i>rozwiązanie: 21 420,00</i> <i>Stan na koniec roku: 36 013,10</i></p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>NIE DOTYCZY</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>NIE DOTYCZY</i>

c)	powyżej 5 lat
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składek adników aktywów a zobowiązaniem zapłaconymi
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><i>Wypłacono następujące świadczenia dla pracowników:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - ekwiwalent urlopowy: 0,00 - nagrody jubileuszowe: 23 850,00 - ekwiwalent za odzież, obuwie, pranie oraz dopłaty do okularów: 7 309,64
1.16.	inne informacje
	<i>Odpis na ZFŚS: 52 054,67</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>NIE DOTYCZY</i>
2.4.	informacje 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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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 GRABOWIEC
(główny księgowy)

31.12.2025
(rok, miesiąc, dzień)

JUSTYNA MAJKUT
(kierownik jednostki)