

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki <i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żołyni</i>
1.2.	siedzibę jednostki <i>Żołynia</i>
1.3.	adres jednostki <i>37-110 Żołynia, ul. Rynek 22</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Ośrodek realizuje zadania Gminy z zakresu pomocy społecznej, rozumianej jako instytucja polityki społecznej państwa mająca na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2025-31.12.2025</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Środki trwale wycenia się: 1. W przypadku zakupu – cena nabycia 2. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w razie ich braku wg wartości rynkowej 3. W przypadku nieodpłatnego otrzymania, darowizny – wg wartości z umowy, decyzji lub wartości rynkowej 4. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: meble, dywany, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł W przypadku nieistotnej wartości początkowej (wartość początkowa nieprzekraczająca kwoty 1000 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub ilościowo-wartościową</i>

	<b>ewidencją.</b>																																								
5.	inne informacje																																								
	<i>Nie dotyczy</i>																																								
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																								
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																																								
	<p><b>Środki trwałe i pozostałe wyposażenie:</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów</th> <th>Saldo na dzień 01.01.2025</th> <th>Zwiększenie wartości w ciągu roku</th> <th>Zmniejszenie wartości w ciągu roku</th> <th>Saldo na dzień 31.12.2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>103095,88</td> <td>17521,28</td> <td>0,00</td> <td>120517,16</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>13611,93</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>13611,93</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>Umorzenie środków trwałych i pozostałego wyposażenia:</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów</th> <th>Saldo na dzień 01.01.2025</th> <th>Zwiększenie wartości w ciągu roku</th> <th>Zmniejszenie wartości w ciągu roku</th> <th>Saldo na dzień 31.12.2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Umorzenie środków trwałych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie pozostałych środków trwałych</td> <td>103095,88</td> <td>17521,28</td> <td>0,00</td> <td>120517,16</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</td> <td>13611,93</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>13611,93</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Saldo na dzień 01.01.2025	Zwiększenie wartości w ciągu roku	Zmniejszenie wartości w ciągu roku	Saldo na dzień 31.12.2025	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	Pozostałe środki trwałe	103095,88	17521,28	0,00	120517,16	Wartości niematerialne i prawne	13611,93	0,00	0,00	13611,93	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Saldo na dzień 01.01.2025	Zwiększenie wartości w ciągu roku	Zmniejszenie wartości w ciągu roku	Saldo na dzień 31.12.2025	Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	Umorzenie pozostałych środków trwałych	103095,88	17521,28	0,00	120517,16	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13611,93	0,00	0,00	13611,93
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Saldo na dzień 01.01.2025	Zwiększenie wartości w ciągu roku	Zmniejszenie wartości w ciągu roku	Saldo na dzień 31.12.2025																																					
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																					
Pozostałe środki trwałe	103095,88	17521,28	0,00	120517,16																																					
Wartości niematerialne i prawne	13611,93	0,00	0,00	13611,93																																					
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Saldo na dzień 01.01.2025	Zwiększenie wartości w ciągu roku	Zmniejszenie wartości w ciągu roku	Saldo na dzień 31.12.2025																																					
Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00																																					
Umorzenie pozostałych środków trwałych	103095,88	17521,28	0,00	120517,16																																					
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13611,93	0,00	0,00	13611,93																																					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																								
	<b>Brak danych</b>																																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																								
	<i>Nie aktualizujemy</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																																								
	<b>5704,17 zł</b>																																								
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)						
	Należności dłużników alimentacyjnych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Zaliczka alimentacyjna	183 550,59			22 134,00	161 416,59
	Fundusz alimentacyjny	1 100 149,91	58 368,05		104 789,20	1 053 728,76
	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	900 253,10	112 772,15		117 464,19	895 561,06
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<b>Brak danych</b>					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	<b>Nie dotyczy</b>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	<b>Nie dotyczy</b>					
c)	powyżej 5 lat					
	<b>Nie dotyczy</b>					
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					
	<b>Nie dotyczy</b>					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	<b>Nie dotyczy</b>					
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					
	<b>Nie dotyczy</b>					
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					
	<b>Nie dotyczy</b>					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	<b>Nie dotyczy</b>					

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>1 082 499,08 zł w tym:</b> - wynagrodzenia pracownicze 986 022,54 zł, - wynagrodzenie roczne 58 301,33 zł, - ekwiwalenty 6 636,06 zł, - ryczałty samochodowe 5 269,15 zł, - świadczenia pieniężne z ZFŚS 26 270,00 zł.
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</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.	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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

.....

Żołyńia, dnia 18.03.2026 r.

.....

(Główny księgowy)

(Kierownik jednostki)