

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:

- 1.1. Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bolesławcu
- 1.2. Siedziba jednostki: Kruszyn ul. Kasztanowa 1a, 59-700 Bolesławiec
2. Sprawozdaniem objęto okres od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.
3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wynikającymi z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie ich wyceny GOPS stosował poniższe zasady:

- 1) Środki trwałe stanowiące własność gminy przekazane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są na podstawie wartości określonej w decyzji, a w przypadku jej braku na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę.
- 2) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie ich przyjęcia: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble, dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł.
- 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się jednorazowo, w dniu 31 grudnia, za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 4) Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4- koszty według rodzajów i ich rozliczenie.
- 5) Rozliczenia okresowe czynne kosztów w jednostkach, mają nieistotne wartości dla celów bilansowych i od razu powiększają koszty działalności.
- 6) W celu wyodrębnienia ewidencji środków specjalnego przeznaczenia, stosuje się w planie kont oznaczenia literowe, które umożliwią wyodrębnienie operacji i spełnienie wymagań w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych i innych rozliczeń.

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto środków trwałych od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych ogółem	0,00	0,00

Tabela Nr 4

Wartość rynkowa środków trwałych na 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.1	Grunty	0,00	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0
1.4.	Środki transportu	0,00	0
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0
	Ogółem	0,00	0

Jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych

Tabela Nr 7

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne		0,00
	Ogółem	0,00	0,00

Tabela Nr 8

Odписы актуализующе wartości długoterminowych aktywów niefinansowych od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa niefinansowe

Tabela Nr 9 Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1		0	0		0
	Ogółem	0	0		0

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

Tabela Nr 10

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp	Wyszczególnienie, w tym lokalizacja, numer działki i powierzchnia			Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)
1	2			3	4	5	T
1					0,00	0,00	0,00
	Ogółem			0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 11 **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Zestawy komputerowe, urządzenia wielofunkcyjne	4 234,89		0,00	4 234,89
	Ogółem	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89

Tabela 12

Wartość posiadanych papierów wartościowych na 31.12.2025 r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	Wartość bilansowa
		0	0
	Ogółem	0	0

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

Tabela 13

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny, odsetk i od funduszu alimentacyjnego	6 124 424,17	489 999,26			0,00	6 614 423,43
i		6 124 424,17	489 999,26	0,00	0,00	0,00	6 614 423,43

Tabela 14

Rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada rezerw

Tabela 15

Zobowiązania długoterminowe

Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1			0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 16

Zobowiązania z tytułu umowy leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
		0
	Razem	0

Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu umowy leasingu

Tabela nr 17

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1		0,00	0,00	0,00
2				
	Razem	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 18

Zobowiązania warunkowe

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
		0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych

Tabela 19

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	Rozliczenia międzyokresowe czynne (ubezpieczenia, prenumerata, usługi informatyczne)	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Tabela Nr 20

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń

Tabela Nr 21

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, nagrody)	0,00
	Razem	0,00

Tabela Nr 22

Środki zgromadzone na rachunku VAT od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00
	Razem	0,00

Tabela Nr 23

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp	Wyszczególnienie	kwota roku ubiegłego			kwota roku bieżącego		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym		0,00	0,00		0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie						
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 24

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów

Tabela Nr 25

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2025

Lp	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 26

Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	2023		2024	
		0,00		0,00
Ogółem		0,00		0,00

Tabela Nr 27

Przychody za 2025 rok

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Pozostałe przychody	68 369,94
	Razem	68 369,94

