

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Celestynowie
1.2	siedzibę jednostki
	Siedziba Ośrodka mieści się w budynku Urzędu Gminy w Celestynowie, przy ul. Reguckiej 3
1.3	adres jednostki
	05-430 Celestynów ul. Regucka 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
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>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont.</p> <p>Aktywa i pasywa ewidencjonuje się i amortyzuje się wg następujących zasad: <u>Środki trwałe</u> to środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej. 10 000 zł. Ewidencjonuje się je na koncie 011. Umarza się je metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. <u>Pozostałe środki trwałe</u> to środki o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł. Pozostałe środki o wartości powyżej 500 zł ewidencjonuje się na koncie 013 i prowadzi się do nich ewidencję ilościowo-wartościową. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł podlegają ewidencji ilościowej. Odpisy amortyzacyjne pozostałych środków trwałych są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. <u>Wartości niematerialne i prawne</u>: ewidencjonuje się na koncie 020. WniP o wartości powyżej 10 000 zł. Umarza się metodą liniową, natomiast WniP o wartości do 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p>

	<p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej;</p> <p>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</p> <p>Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;</p> <p>Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;</p> <p>Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;</p> <p>Udziały (akcje) własne – według cen nabycia;</p> <p>Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.</p> <p>Odpis aktualizujący należności</p> <p>Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w stosunku do należności wątpliwych, wymagalnych, których termin zapłaty minął i są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności.</p>
5.	inne informacje
	brak
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość brutto według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość brutto według stanu na dzień 31.12.2024 r.
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	25 728,18		5 580,20		5 580,00		2 258,28		2 258,28	29 050,10
2.	Środki trwałe	156 335,18	0,00	21 348,06	0,00	21 348,06	0,00	9 077,40	0,00	9 077,40	168 605,84
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6 466,00				0,00				0,00	6 466,00
10)	Pozostałe środki trwałe	149 869,18		21 348,06		21 348,06		9 077,40		9 077,40	162 139,84

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Dotychczasowe umorzenie według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na dzień 31.12.2024	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2024
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	25 728,18		5 580,20		5 580,20	2 258,28	29 050,10	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	156 335,18	0,00	21 348,06	0,00	21 348,06	9 077,40	168 605,84	0,00	0,00
1)	Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6 466,00				0,00		6 466,00	0,00	0,00
10)	Pozostałe środki trwałe	149 869,18		21 348,06		21 348,06	9 077,40	162 139,84	0,00	0,00

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 występują																													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																													
	nie występują																													
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																													
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)</th><th>WARTOŚĆ na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)</th><th>Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)</th><th>WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td><td>5.</td><td>6.</td></tr><tr><td>1.</td><td>Terminal mobilny Umowa użyczenia nr 2777/14/EMP/2013</td><td>1 469,28</td><td>0</td><td>0</td><td>1 469,28</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>1 469,28</td><td>0</td><td>0</td><td>1 469,28</td></tr></table>						L.p.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego	1.	2.	3.	4.	5.	6.	1.	Terminal mobilny Umowa użyczenia nr 2777/14/EMP/2013	1 469,28	0	0	1 469,28	SUMA		1 469,28	0	0	1 469,28
L.p.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego																									
1.	2.	3.	4.	5.	6.																									
1.	Terminal mobilny Umowa użyczenia nr 2777/14/EMP/2013	1 469,28	0	0	1 469,28																									
SUMA		1 469,28	0	0	1 469,28																									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																													
	nie występują																													
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)																													
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Specyfikacja</th><th>Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.</th><th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th><th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th><th>Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.</th></tr><tr><td>1.</td><td>Należności krótkoterminowe - Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, świadczenie nienależnie pobrane</td><td>68 825,08</td><td>4 563 618,25</td><td>451 085,18</td><td>0,00</td><td>5 014 703,43</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>68 825,08</td><td>4 563 618,25</td><td>451 085,18</td><td>0,00</td><td>5 014 703,43</td></tr></table>						L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.	1.	Należności krótkoterminowe - Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, świadczenie nienależnie pobrane	68 825,08	4 563 618,25	451 085,18	0,00	5 014 703,43	SUMA		68 825,08	4 563 618,25	451 085,18	0,00	5 014 703,43			
L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.																								
1.	Należności krótkoterminowe - Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, świadczenie nienależnie pobrane	68 825,08	4 563 618,25	451 085,18	0,00	5 014 703,43																								
SUMA		68 825,08	4 563 618,25	451 085,18	0,00	5 014 703,43																								

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																		
	nie występują																		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																		
	0,00 zł																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																		
	0,00 zł																		
c)	powyżej 5 lat																		
	0,00 zł																		
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																		
	nie występują																		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	nie występują																		
1.12.	łącną 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 występują																		
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 występują																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	nie dotyczy																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<div>Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze w 2024 r. - 0,00 zł</div> <table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</th></tr><tr><th>1.</th><th>2.</th><th>3.</th></tr><tr><td>1.</td><td>odprawy emerytalne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>nagrody jubileuszowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>ekwiwalent urlopowy</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>0,00</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	1.	2.	3.	1.	odprawy emerytalne	0,00	2.	nagrody jubileuszowe	0,00	3.	ekwiwalent urlopowy	0,00	SUMA		0,00
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.																	
1.	2.	3.																	
1.	odprawy emerytalne	0,00																	
2.	nagrody jubileuszowe	0,00																	
3.	ekwiwalent urlopowy	0,00																	
SUMA		0,00																	

1.16.	inne informacje
	W rachunku zysków i strat kwoty wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym: B. Koszty działalności operacyjnej – 21 911,80 zł, w tym: B.III. Usługi obce – 13 200,00 zł B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu – 8 711,80 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występują
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 występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie występują

2025.03.27

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)