

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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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 31.12.2024 r. | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość brutto według stanu na dzień 31.12.2025 r. |
|-----|---|--|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|----------|--|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 29 050,10 | 0,00 | 3 534,48 | 0,00 | 3 534,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 584,58 |
| 2. | Środki trwałe | 168 605,84 | 0,00 | 4 048,34 | 0,00 | 4 048,34 | 0,00 | 5 213,90 | 1 130,00 | 6 343,90 | 166 310,28 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 466,00 |
| 10) | Pozostałe środki trwałe | 162 139,84 | 0,00 | 4 048,34 | 0,00 | 4 048,34 | 0,00 | 5 213,90 | 1 130,00 | 6 343,90 | 159 844,28 |

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Dotychczasowe umorzenie według stanu na dzień 31.12.2024 r. | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na dzień 31.12.2025 | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|---|-------------------------------------|-----------------------------|------|------------------------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| | | | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | Stan na dzień 31.12.2024 | Stan na dzień 31.12.2025 |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 29 050,10 | 0,00 | 3 534,48 | 0,00 | 3 534,48 | 0,00 | 32 584,58 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwale | 168 605,84 | 0,00 | 4 048,34 | 0,00 | 4 048,34 | 6 343,90 | 166 310,28 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 466,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10) | Pozostałe środki trwale | 162 139,84 | 0,00 | 4 048,34 | 0,00 | 4 048,34 | 6 343,90 | 159 844,28 | 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 nieamortyzowanych 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 nieamortyzowanych 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 nieamortyzowanych 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 nieamortyzowanych 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>85 133,93</td><td>5 014 703,43</td><td>380 296,96</td><td>0,00</td><td>5 395 000,39</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>85 133,93</td><td>5 014 703,43</td><td>380 296,96</td><td>0,00</td><td>5 395 000,39</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 | 85 133,93 | 5 014 703,43 | 380 296,96 | 0,00 | 5 395 000,39 | SUMA | | 85 133,93 | 5 014 703,43 | 380 296,96 | 0,00 | 5 395 000,39 | | | |
| 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 | 85 133,93 | 5 014 703,43 | 380 296,96 | 0,00 | 5 395 000,39 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUMA | | 85 133,93 | 5 014 703,43 | 380 296,96 | 0,00 | 5 395 000,39 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze w 2025 r. – 20 495,22 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <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>20 495,22</td></tr><tr><td>3.</td><td>ekwiwalent urlopowy</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>20 495,22</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 | 20 495,22 | 3. | ekwiwalent urlopowy | 0,00 | SUMA | | 20 495,22 |
| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | 2. | 3. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | odprawy emerytalne | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | nagrody jubileuszowe | 20 495,22 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | ekwiwalent urlopowy | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUMA | | 20 495,22 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-------|--|
| 1.16. | inne informacje |
| | W rachunku zysków i strat kwoty wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym: B. Koszty działalności operacyjnej – 17 571,80 zł, w tym: B.III. Usługi obce – 13 200,00 zł B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu – 4 371,80 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 |

2026.03.30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)