

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
Czerwonka Włościańska 38 A
06-232 Czerwonka Szlachecka
tel. 29 717 98 24
NIP 757-18-08-281; REGON 551264643

W
P
L
Y
N
E
L
O
KANCELARIA OGÓLNA
URZĄD GMINY W CZERWONCE
2025-03-24
Data L. dz. 862
Załącznikow Podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki
	Czerwonka
1.3	Adres jednostki
	Czerwonka Włościańska 38 A
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonce jest jednostką organizacyjną Gminy Czerwonka, realizującą wszystkie zadania obligatoryjne. GOPS realizuje zadania własne z zakresu pomocy społecznej finansowane przez budżet gminny oraz zadania zlecone gminie z administracji rządowej finansowane przez budżet państwa.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe nie zawiera danych łącznych: składa się z: A) Bilansu jednostki. B) Rachunku zysków i strat jednostki. C) Zestawienia zmian w funduszu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. i rozporządzeniu Ministra Rozwoju finansów w sprawie rachunkowości oraz planu kont z dnia 13.09.2017r. (Dz.U 2020z dn. 3 luty 2020 poz.342. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wycenia się je w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) zużywające się stopniowo o wartości początkowej od 500 zł do 900 zł w okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej umarzone są w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe wyposażenie i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 500zł podlegają spisaniu w koszty pod datą zakupu. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
5.	inne informacje

	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania tak ,aby za kolejne lata informacje z niego wynikające były porównywalne.
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
	informacje wg .załącznika nr.1(do poz.II.1.1.1) i nr.2 (do poz.II. 1.1.2)
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 wieczystie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	informacje wg. załącznika nr. 3
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują

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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	informacje wg załącznika nr.4
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2024 r. pomiędzy jednostkami :dożywianie uczniów w oddziałach przedszkolnych i szkole podstawowej w Czerwonce w kwocie : 24 908,40 zł dot. poz. B.IX Rachunku Zysków i Strat.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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 dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Goździewska

Jadwiga Goździewska
(główny księgowy)

2025-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czermonce

mgr Marta Szarlak

Marta Szarlak

(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
Czerwonka Wiośląńska 38 A
06-232 Czerwonka Szlachecka
tel. 29 717 98 24
NIP 751-13-06-251, REGON 551264643

Informacja dodatkowa za rok 2024
załącznik Nr.1
poz.11.1.1.1

		Zwiększenia										Zmniejszenia						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	przychody, w tym nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	eniewewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.				
	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	10 393,10	1 242,30	0,00	0,00	0,00	1 242,30	0,00	656,82	0,00	0,00	0,00	656,82	10 978,58				
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 393,10	1 242,30	0,00	0,00	0,00	1 242,30	0,00	656,82	0,00	0,00	0,00	656,82	10 978,58				
1.1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	119 213,87	4 380,00	0,00	0,00	0,00	4 380,00	0,00	1 007,77	0,00	0,00	0,00	1 007,77	122 586,10				
	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	119 213,87	4 380,00	0,00	0,00	0,00	4 380,00	0,00	1 007,77	0,00	0,00	0,00	1 007,77	122 586,10				
2.	Grunty, w tym						0,00						0,00	0,00				

	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej														
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	92 213,87	4 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 380,00	0,00	1 007,77	0,00	0,00	0,00	1 007,77	95 586,10
2.5	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

07 03 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Godziewska

KIEKOWINIA
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Czaparnie
mgr Marta Szorlak

Informacja dodatkowa za rok 2024
załącznik Nr.2
poz.11.1.1.2

[illegible]

[illegible]

13 03 2025

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Szadzińska

KIEROWNIK
Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Olsztynie
mgr Marta Szanińska

Informacja dodatkowa za rok 2024

Załącznik Nr.3 Pkt. II 1.7

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość przeznaczona w bilansie w zł i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących h w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	1 385 483,55	1 133 354,29	0	4700,16	1 128 654,13
1.1.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (BP)	563 370,15	490 872,05	0	0	490 872,05
1.2.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (JST)	376 307,64	316 391,13	0	0	316 391,13
1.3.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP) odsetki	444 828,00	326 091,11		4 700,16	321 390,95
1.4	Należności z tyt.Odpłatn. za pobyt w Schronisku	977,76	0	0	0	0

Dotyczy Bilansu poz. B.II.4

13 03 2025

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Goździewska

KIEROWNIK
Zimnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonej
mgr Marta Szarab

Informacja dodatkowa za rok 2024
załącznik Nr.4 do pkt.II
poz. 1.15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	44 344,80
2.	Nagrody jubileuszowe	29 563,20
3.	Świadczenia urlopowe	
4.	Inne świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na karcie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	800,00
5.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 946,04
	Ogółem (1+2+3+4+5)	79 654,04

25 03 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Czerwinska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwince
mgr Maria Skarba