

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

w Dzierżalu


mgr Beata Mań
(główny księgowy)

2026.03.20
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej


mgr Sławomir Lech
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Domaradzu
1.2	siedzibę jednostki
	Domaradz
1.3	adres jednostki
	36-230 Domaradz 345
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Domaradzu – nazwa skrócona GOPS, jest jednostką organizacyjną Gminy Domaradz powołaną Zarządzeniem nr 4/90 Naczelnika Gminy Domaradz z dnia 30 kwietnia 1990 r. w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Domaradzu, działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Domaradz wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 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)
	ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW <u>Wartości niematerialne i prawne</u> Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w

miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają książki, meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe obejmują nienależnie pobrane świadczenia rozłożone na raty.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Odpis aktualizujący należności

Aktualizacja należności dokonywana jest w GOPS w Domaradzu wg stanów na dzień bilansowy na podstawie tzw. „wiekowania należności”.

<i>Wiekowanie należności na dzień 31 grudnia 2025 r.</i>	Należności przeterminowane do 60 dni	Należności przeterminowane od 61 do 180 dni	Należności przeterminowane od 181 do 360 dni	Należności przeterminowane powyżej 361 dni
współczynnik nieściągalności	20%	40%	60%	100%
Odpis aktualizujący wartość należności	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 20%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 40%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 60%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 100%

5. inne informacje

Nie występuje w GOPS w Domaradzu.

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

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

okres sprawozdawczy: 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2025
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 610,88		2 360,00		2 360,00		1 506,00		1 506,00	11 464,88
II.	Środki trwałe, z tego:	171 639,24	0,00	15 013,98	0,00	15 013,98	0,00	33 342,66	0,00	33 342,66	153 310,56
1	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	87 685,80		8 230,00		8 230,00		26 952,44		26 952,44	68 963,36
4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	83 953,44	0,00	6 783,98		6 783,98		6 390,22		6 390,22	84 347,20
	Razem	182 250,12	0,00	17 373,98	0,00	17 373,98	0,00	34 848,66	0,00	34 848,66	164 775,44

Tabela nr 2. Zmiany stanu amortyzacji lub umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

okres sprawozdawczy: 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2025		
			amortyzacja/umorzenie roczne	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	razem zwiększenia	amortyzacja/umorzenie roczne	aktualizacja wartości	rozchód		przemieszczenie wewnętrzne	razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 610,88			2 360,00		2 360,00			1 506,00		1 506,00	11 464,88
II.	Środki trwałe, z tego:	171 639,24	0,00	0,00	15 013,98	0,00	15 013,98		0,00	33 342,66	0,00	33 342,66	153 310,56
1	Grunty, w tym:						0,00					0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00					0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	87 685,80	0,00		8 230,00		8 230,00			26 952,44		26 952,44	68 963,36
4	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	83 953,44			6 783,98		6 783,98			6 390,22		6 390,22	84 347,20
	Razem	182 250,12	0,00	0,00	17 373,98	0,00	17 373,98	0,00	0,00	34 848,66	0,00	34 848,66	164 775,44

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GOPS w Domaradzu nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje w GOPS w Domaradzu.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie występuje w GOPS w Domaradzu.

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																																										
	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy:01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.) <table><tr><th>L p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku 2025</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku 2025</th></tr><tr><td>1</td><td>Grunty</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>3</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>4</td><td>Środki transportu</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>5</td><td>Inne środki trwałe</td><td>1 469,28</td><td></td><td></td><td>1 469,28</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>1 469,28</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 469,28</td></tr></table>	L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2025	1	Grunty					2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					3	Urządzenia techniczne i maszyny					4	Środki transportu					5	Inne środki trwałe	1 469,28			1 469,28		Razem	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2025																																						
1	Grunty																																										
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																																										
3	Urządzenia techniczne i maszyny																																										
4	Środki transportu																																										
5	Inne środki trwałe	1 469,28			1 469,28																																						
	Razem	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28																																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																										
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.																																										
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)																																										
	Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.) <table><tr><th>Lp</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku 2025</th><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th><th>Stan na koniec roku 2025</th></tr><tr><td>I.</td><td>Należności długoterminowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>II.</td><td>Należności krótkoterminowe, z</td><td>1.490.624,79</td><td>146.505,19</td><td>0,00</td><td>230.143,80</td><td>1.406.986,18</td></tr></table>	Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2025	I.	Należności długoterminowe						II.	Należności krótkoterminowe, z	1.490.624,79	146.505,19	0,00	230.143,80	1.406.986,18																					
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2025																																					
I.	Należności długoterminowe																																										
II.	Należności krótkoterminowe, z	1.490.624,79	146.505,19	0,00	230.143,80	1.406.986,18																																					

	tego:						
1	Należności z tytułu dostaw i usług						
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	1.490.624,79	146.505,19	0,00	230.143,80	1.406.986,18	
	Razem	1.490.624,79	146.505,19	0,00	230.143,80	1.406.986,18	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.						
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 występuje w GOPS w Domaradzu.						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.						
c)	powyżej 5 lat						
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.						
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 występuje w GOPS w Domaradzu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
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 występuje w GOPS w Domaradzu.
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 występuje w GOPS w Domaradzu.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2025 zostało wypłacone: - 4 nagrody jubileuszowe w kwocie 35.296,00 zł. - 1 odprawa rentowa – 38.688,00 zł,

	- 2 ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy – 21.865,12 zł, - 7 ekwiwalentów za używanie i pranie własnej odzieży i obuwia roboczego w kwocie 3.172,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie występuje w GOPS Domaradzu.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
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 występuje w GOPS w Domaradzu.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
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 występuje w GOPS w Domaradzu.
2.5.	inne informacje
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.

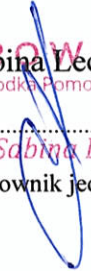
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W 2025 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Domaradzu realizował program resortowy finansowany ze środków Funduszu Solidarnościowego „Opieka Wytnieniowa”. Środki Funduszu Solidarnościowego są środkami pozabudżetowymi i nie podlegają klasyfikacji budżetowej. Otrzymane środki oraz poniesione wydatki ujmowane były na koncie 853 „Fundusze zewnętrzne”, co umożliwiło precyzyjne rozliczenie programu. Wydatkowanie środków odbywało się zgodnie z warunkami określonymi w umowie i regulaminie programu. Na dzień bilansowy zostały wykorzystane wszystkie środki Funduszu Solidarnościowego w kwocie 45 288,00 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Beata Maż
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Domaradzu


 mgr Beata Maż
 (główny księgowy)

2026.03.20

 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Sabina Lech
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej


 mgr Sabina Lech
 (kierownik jednostki)

