

I. INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2. siedzibę jednostki

Kolbuszowa

1.3. adres jednostki

ul. Obrońców Pokoju 21 A, 36-100 Kolbuszowa

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 88.10.Z Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2025 - 31.12.2025

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)

Środki trwałe (k-to 011) oraz wartości niematerialne i prawne (k-to 020) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która jest wyceniana w zależności od sposobu ich nabycia. Najczęściej przyjmuję się cenę nabycia jako wynika z dokumentu zakupu. Pozostałe przyjęte metody wyceny wg kosztów wytworzenia oraz wg wartości rynkowej nie były stosowane w roku 2025.

W bilansie środki trwałe wykazano w wartości netto – tj. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe k-to 071, 072), których jednostka dokonuje na dzień 31.12 każdego roku za cały rok obrotowy, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje (k-to 080) – Wycenia się w wysokości poniesionych kosztów związanych z ich nabyciem bądź wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy dotyczące utraty ich wartości.

Rzeczowe aktywa obrotowe (k-to 310) – wycenia się w cenach zakupu wynikających z dokumentów dotyczących zakupu.

Rozrachunki – Zarówno należności (k-to 221) jak i zobowiązania (k-to 201) wycenia się według wartości nominalnej – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy (k-to 860) – ustala się na koniec roku obrotowego przenosząc:

– na stronę Wn koszty kont zespołu 4, 751, 761

– na stronę Ma przychody konta 720, 750, 760

Fundusz (k-to 800) – stanowi równowartość ujętych w ewidencji składników majątku trwałego i obrotowego. Na Fundusz przeksięgowane są dochody (k-to 222) pod datą sprawozdania finansowego o dochodach, zrealizowane wydatki (k-to 223) pod datą sprawozdania o wydatkach. Na Fundusz przenoszony jest również zysk lub strata (k-to 860) w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego.

5. *inne informacje*

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przebieg	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktuali zacja	Amortyzacja	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunty	141 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 266,00	141 266,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 016 843,13	0,00	6 998,70	0,00	6 998,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 841,83	980 736,16	0,00	151 187,55	0,00	151 187,55	0,00	1 131 923,71	1 036 106,97	891 918,12
3	Urządzenia techniczne i maszyny	253 671,41	0,00	14 575,50	0,00	14 575,50	0,00	28 074,10	14 575,50	42 649,60	225 597,31	244 690,30	0,00	4 243,74	0,00	4 243,74	28 074,10	220 859,94	8 981,11	4 737,37
4	Środki transportu	41 099,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 099,50	41 099,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 099,50	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	36 072,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 072,20	36 072,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 072,20	0,00	0,00
		2 488 952,24	0,00	21 574,20	0,00	21 574,20	0,00	28 074,10	14 575,50	42 649,60	2 467 876,84	1 302 598,16	0,00	155 431,29	0,00	155 431,29	28 074,10	1 429 955,35	1 186 354,08	1 037 921,49

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 wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego

Tabela Nr 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	5 393 147,08	563 501,41	360 670,09	210 096,63	5 385 881,77

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłat:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. łączną kwotę zabezpieczeń warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

89 125,45

1.16. inne informacje

Do kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze z pozycji 1.15. wlicza się: odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe oraz ekwiwalenty za niewykorzystany urlop.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W KOLBUSZOWEJ

mgr Marta Kubiś-Puzio

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W KOLBUSZOWEJ

mgr Małgorzata Hariasz