

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2025

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

- | | |
|---|--|
| 1.1 nazwę jednostki | Ośrodek Pomocy Społecznej |
| 1.2 siedzibę jednostki | Urząd Gminy Obrzycko |
| 1.3 adres jednostki | 64-520 Obrzycko, Aleja Jana Pawła II 1 |
| 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki | Pomoc Społeczna |

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Od 01.01.2025 do 31.12.2025

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Składniki majątku powyżej 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy amortyzacyjne naliczane są od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Księgowane są na koniec roku na koncie 400 „Amortyzacja”.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe od wartości początkowej 500,00 zł, których wartość nie przekracza wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne

są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Należności wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

5. Inne informacje.

.....

II Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji. [od tabeli nr 1 do tabeli nr 6.]

Tabela Nr

1

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne (np. aktualizacja)	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne (np. przeniesienie)	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21 433,83				0,00				0,00	21 433,83

Razem	21 433,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 433,83
--------------	----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	----------------------

**Tabela Nr
2**

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne (np. aktualizacja)	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00						0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21 433,83				0,00						21 433,83
	Razem	21 433,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 433,83	

Tabela Nr 3

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Razem	0,00	0,00
-------	------	------

**Tabela Nr
4**

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne (np. aktualizacja)	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne (np. przeniesienie)	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	33 960,30			33 960,30				0,00	33 960,30
1.4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00

1.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
	Razem	0,00	33 960,30	0,00	0,00	33 960,30	0,00	0,00	0,00	0,00	33 960,30

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne (np. aktualizacja)	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			849,01	849,01				0,00	849,01
1.4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00

	Razem	0,00	0,00	0,00	849,01	849,01	0,0 0	0,00	0, 00	0,00	849,01
--	--------------	-------------	-------------	-------------	---------------	---------------	------------------------	-------------	------------------------	-------------	---------------

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto ŚT

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto ŚT na początek roku obrotowego	UWartość netto ŚT na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	33 111,29
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	33 111,29

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

.....

1.3 Kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych. [tabela nr 7 i tabela nr 8.]

Tabela nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. [tabela nr 9.]

Grunty w wieczystym

Tabela nr 9 użytkowaniu

Lp.	Grunty w wieczystym użytkowaniu	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan koniec roku obrotowego(4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7

Tabela nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

- powyżej 1 roku do 3 lat
- powyżej 3 do 5 lat
- powyżej 5 lat

1.10 Kwota 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 zwrotnego.

.....

.....

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zobowiązań. [tabela nr 14.]

Tabela Nr 14

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na mieniu jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia na majątku
1	2	3

	Razem	0,00

1.12 Łączna kwota 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.

.....
.....

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

.....
.....

1.14 Łączną kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. [tabela nr 15.]

Tabela nr 15 **Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Ogółem	0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

[tabela nr 16.]

Tabela nr 16

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	959 684,56
2	Pochodne od wynagrodzeń	177 987,55
3	Nagrody jubileuszowe	7 861,50
4	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5	Świadczenia urlopowe	19 042,00
6	Inne świadczenia pracownicze	4 005,00
	Ogółem	1 168 580,61

1.16 Inne informacje.

.....
.....

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

.....
.....

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. [tabela nr 17.]

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Tabela nr 17

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i rozchodów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.

.....

2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

.....

2.5 Inne informacje.

.....

3. Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

.....

Miejscowość, data

Obrzycko, 30.03.2026 r.

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis Kierownika/Dyrektora