

## INFORMACJA DODATKOWA

Korekta nr 1

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Malechowie
1.2	siedzibę jednostki
	Siedzibą Ośrodka jest budynek Urzędu Gminy w Malechowie
1.3	adres jednostki
	Malechowo 22A 76-142 Malechowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Malechowie realizuje cele i zadania określone w ustawie o pomocy społecznej oraz na podstawie innych ustaw. Głównym zadaniem Ośrodka jest;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- wykonywanie pracy socjalnej</li><li>- pomoc finansowa w formie zasiłków celowych, okresowych i stałych</li><li>- pomoc w formie usług opiekuńczych dla osób starszych, samotnych, niepełnosprawnych i specjalistycznych usług opiekuńczych świadczonych w miejscu zamieszkania.</li><li>- wypłata dodatków mieszkaniowych</li><li>- zapewnienie schronienia osobom bezdomnym</li><li>- kierowanie osób starszych, niepełnosprawnych, samotnych do domów pomocy społecznej</li><li>- dożywianie dzieci i młodzieży</li><li>- pomoc materialna dla uczniów</li><li>- aktywizacja osób długotrwale bezrobotnych korzystających z pomocy społecznej (wykonywanie prac społecznie użytecznych)</li><li>- wsparcie finansowe dla osób niepełnosprawnych w formie dofinansowania kosztów poniesionych na zakup leków, uczestnictwa w zabiegach rehabilitacyjnych i specjalistycznych, zakup sprzętu specjalistycznego w ramach Programu Ochrony Osób Niepełnosprawnych</li><li>- wspieranie rodzin w prawidłowym wypełnianiu roli opiekuńczo-wychowawczej (asystent rodziny, poradnictwo rodzinne, poradnictwo prawne, konsultant ds. uzależnień od alkoholu)</li><li>- realizacja świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami</li><li>- realizacja świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych,</li><li>- prowadzenie 10 Placówek Wsparcia Dziennego,</li><li>- prowadzenie 2 projektów w ramach Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 – „Lokalna siła wsparcia”, „Gmina Malechowo – tu wspieramy rodziny”</li></ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia</li> <li>-środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych</li> <li>- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, nalicza się raz w roku na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia, począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania. (od wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł)</li> <li>-pozostałe środki trwałe(wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w pełnej wysokości przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</li> </ul> <p>Umorzeniu podlegają pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-pozostałe środki trwałe(wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej umożliwiającej identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania</li> <li>-pozostałe środki trwałe stanowiące drobny sprzęt (dziurkacze, zszywacze, długopisy, papier do ksero, segregatory itp.) nie podlegają ewidencji ilościowej, ani wartościowej.</li> </ul> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 tj. według rodzajów kosztów w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p>
	<p>Szczegółową informację odnośnie zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawia Tabela 1 (załącznik nr 1 do informacji dodatkowej), a zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawia Tabela 2 (załącznik nr 2 do informacji dodatkowej)</p>

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 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 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 border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na Początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>odsetki od funduszu alimentacyjnego</td> <td>2 831 163,65</td> <td>183 179,01</td> <td></td> <td>107 205,00</td> <td>2 907 137,66</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>zaliczka alimentacyjna</td> <td>234 729,34</td> <td></td> <td></td> <td>27 741,13</td> <td>206 988,21</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>fundusz alimentacyjny</td> <td>3 944 913,41</td> <td></td> <td></td> <td>107 886,19</td> <td>3 837 027,22</td> </tr> </tbody> </table>						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	odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 831 163,65	183 179,01		107 205,00	2 907 137,66	2	zaliczka alimentacyjna	234 729,34			27 741,13	206 988,21	3	fundusz alimentacyjny	3 944 913,41			107 886,19	3 837 027,22
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	odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 831 163,65	183 179,01		107 205,00	2 907 137,66																																						
2	zaliczka alimentacyjna	234 729,34			27 741,13	206 988,21																																						
3	fundusz alimentacyjny	3 944 913,41			107 886,19	3 837 027,22																																						
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 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.	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
	W roku 2025 wypłacono 2 ekwiwalenty za urlop – 9 406,32 zł, 4- nagrody jubileuszowe -31 500,00 zł i 1 odprawę emerytalno-rentowa -19 440,00 zł
1.16.	inne informacje

	nie dotyczy
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

(główny księgowy)

2026-04-10  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Tabela 1. zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Dotyczy II.1.1.Informacji dodatkowej)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem
1	2	3	4	# #	6	7	# #	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	195 521,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 521,91
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	195 521,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 521,91
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	31 233,41					0,00		0,00					31 233,41
2.4.	Środki transportu	157 788,50					0,00							157 788,50
2.5.	Inne środki trwałe	6 500,00					0,00		0,00				0,00	6 500,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%	55 240,59	6 273,00				6 273,00		15 770,98				15 770,98	45 742,61
IV	Pozostałe środki trwałe umarzone w 100%	463 538,80	21 992,40				21 992,40		0,00				0,00	485 531,20

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	154 475,86	32 357,22	0,00	0,00	32 357,22	0,00	0,00	0,00	0,00	186 833,08
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)</b>	154 475,86	32 357,22	0,00	0,00	32 357,22	0,00	0,00	0,00	0,00	186 833,08
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>					0,00				0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	29 634,41	799,50			799,50				0,00	30 433,91
2.4.	<i>Środki transportu</i>	118 341,45	31 557,72			31 557,72				0,00	149 899,17
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	6 500,00				0,00				0,00	6 500,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III	<b>Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%</b>	55 240,59	6 273,00			6 273,00		15 770,98		15 770,98	45 742,61
IV	<b>Pozostałe środki trwałe umarzone w 100%</b>	463 538,80	21 992,40			21 992,40				0,00	485 531,20