

INFORMACJA DODATKOWA

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa i adres jednostki

ul. Niepodległości 2, 57-400 Nowa Ruda

Siedziba jednostki

Sprawozdanie finansowe za okres

01 stycznia 2025 r. – 31 grudnia 2025 r.

Dzień, miesiąc rok/Dzień, miesiąc, rok

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Nowej Rudzie, ul. Niepodległości 2 za rok 2025, na które składają się:
 - *bilans tj. aktywa i pasywa*
 - *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
 - *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
 - *informacja dodatkowa*sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 31 marca 2026 roku

.....
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych/ Główny Księgowy

.....
(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Nowej Rudzie, ul. Niepodległości 2 za rok 2024, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn. zm.).

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Pomocy społeczna

Działalność drugorzędna:

- Pozostałe zadania zlecone ustawami

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn. zm.).

- 2) Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej –

jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 5 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.

Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ewidencją ilościowo – wartościową – bez względu na wartość – objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji

Tab. 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|----------|---|--|----------------|-----------------|--------------|----------|-------------------|--------------|------------|----------|--------------------|--|
| | | | Nabycie | przemieszczenia | aktualizacja | inne | Razem zwiększenia | Zbycie | likwidacja | inne | Razem zmniejszenia | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 7 461,90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 461,90 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 7 461,90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 461,90 |
| 2.1. | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 356 181,10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 356 181,10 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 65 816,78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 816,78 |
| 2.4. | Środki transportu | 72 580,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 580,50 |
| 2.5. | Inne środki Trwałe | 8 479,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 479,00 |
| 2. | Razem środki Trwałe | 1 503 057,38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 503 057,38 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 764 298,75 |
| 4. | Zaliczki na śr. trw. w budowie inwest. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 1 503 057,38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 503 057,38 |
| III. | Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | 55 647,31 | 2464,00 | 0 | 0 | 0 | 2 464,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 111,31 |

Tab. 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

| L.p. | Wyszczególnienie | Umorzenie- stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie- stan na koniec okresu |
|---------------|---|--|--|--------------|---------------------|----------------------|------------------------------------|--|----------|-----------------------|--|
| | | | Amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | Dotyczące zlikwidow- anych składników | inne | razem zmniejszenia | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 7 461,90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 461,90 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 7 461,90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 461,90 |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 129 967,48 | 33 904,56 | 0 | 0 | 33 904,56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 163 872,04 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 65 816,78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 816,78 |
| 2.4. | Środki transportu | 45 967,84 | 14 516,16 | 0 | 0 | 14 516,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 484,00 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 8 479,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 479,00 |
| 2. | Razem środki trwałe | 250 231,10 | 48 420,72 | 0 | 0 | 48 420,72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 298 651,82 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 250 231,10 | 48 420,72 | 0 | 0 | 48 420,72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 298 651,82 |
| III | Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | 55 647,31 | 2 464,00 | 0 | 0 | 2 464,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 111,31 |

Tab. 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1. | Terminal mobilny | 1 469,28 | | | 1 469,28 |
| 2. | Komputer KDR, UPS oraz urządzenie wielofunkcyjne | 4 234,89 | | | 4 234,89 |
| 3. | Laptop Lenovo 330 | 2 797,02 | | | 2 797,02 |

Tab. 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| L.p. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| | | | | Wykorzystanie - umorzenia | Rozwiązanie - wpłaty | Razem | |
| 1 | FA DUW | 2 920 330,33 | 175 626,94 | 1 044,31 | 64 065,16 | 65 109,47 | 3 030 847,80 |
| 2 | FA GNR | 1 946 886,90 | 117 084,64 | 696,21 | 42 710,10 | 43 406,31 | 2 020 565,23 |
| 3 | FA odsetki | 1 312 348,14 | 314 184,40 | 260,57 | 132 897,40 | 133 157,97 | 1 493 374,57 |
| 4 | Zal Alim DUW | 39 649,13 | 0,00 | 3 072,69 | 11 087,46 | 14 160,15 | 25 488,98 |
| 5 | Zal Alim GNR | 39 649,18 | 0,00 | 3 072,68 | 11 087,45 | 14 160,13 | 25 489,05 |
| Razem | | 6 258 863,68 | 606 895,98 | 8 146,46 | 261 847,57 | 269 994,03 | 6 595 765,63 |

Tab. 14 Arkusz wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa jednostki sporządzającej arkusz

KONTO 976 – FUNDUSZ JEDNOSTKI

| l.p. | jednostka powiązana | tytuł wyłączenia | kwota | miejsce wyłączenia |
|------|---------------------|------------------|-------------|--------------------|
| 1 | | | | |
| | | | SUMA | |

976 - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| l.p. | jednostka powiązana | tytuł wyłączenia | kwota | miejsce wyłączenia |
|------|--|------------------------------------|-------------|----------------------------|
| 1 | Gmina Nowa Ruda | Dodatki mieszkaniowe | 133 760,70 | rzis - pozycja B IX |
| | Gmina Nowa Ruda | Woda i ścieki mieszkanie chronione | 213,17 | rzis - pozycja B IX |
| 3 | Zespół Szkół nr 3 Bożków | Posiłki | 2 572,00 | rzis - pozycja B IX |
| 4 | Zespół przedszkolny Wolibórz | Posiłki | 5 551,00 | rzis - pozycja B IX |
| 5 | Zespół Szkół nr 2 Ludwikowice Kłodzkie | Posiłki | 29 382,00 | rzis - pozycja B IX |
| 6 | Zespół Szkół nr 1 Jugów | Posiłki | 5 747,00 | rzis - pozycja B IX |
| 7 | Żłobek Publiczny w Bożkowie | Posiłki | 459,00 | rzis - pozycja B IX |
| | | 177 684,87 | SUMA | rzis - pozycja B.IX |

976 - BILANS

| l.p. | jednostka powiązana | tytuł wyłączenia | kwota | miejsce wyłączenia |
|-------|---------------------|------------------|-------------|------------------------------|
| 1 | | | | BILANS - pozycja |
| 2 | | | | BRAK |
| | | | | |
| | | | SUMA | |

Tab. 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| l.p. | Nazwa jednostki | tytuł | kwota |
|------|----------------------------------|---|--------------|
| 1 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | ekwiwalent za odzież pracownicy GOPS (§ 3020) | 5 530,84 |
| 3 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | wynagrodzenia ze stosunku pracy, pracownicy GOPS (§ 4010) | 1 339 469,19 |
| 4 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) | 87 063,82 |

| | | | |
|------|----------------------------------|---|---------------------|
| 5 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110) | 252 745,63 |
| 6 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | badania okresowe pracownicy GOPS (§ 4280) | 400,00 |
| 7 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | ryczałt samochodowy pracowników GOPS (§ 4410) | 8 627,31 |
| 8 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | odpis na ZFŚŚ (§ 4440) | 44 264,33 |
| 9 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | szkolenia pracowników urzędu (§ 4700) | 1 728,00 |
| SUMA | | | 1 739 829,12 |

Tab.17. Wydatki bieżące związane ze szczególnymi rozwiązaniami wynikającymi z Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583 ze zm.)

| WYDATKI BIEŻĄCE | | | | | | | |
|-----------------|---|----------|----------|------------|----------------------------------|-----------------------|--------|
| l.p. | dział | rozdział | paragraf | kwota | Jednostka realizująca | Wykonanie w 2025 roku | % |
| I. | Świadczenia rodzinne i rodzicielskie – 102 466,16zł | | | | | | |
| 1. | 852 | 85295 | 3290 | 108 056,09 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 99 241,25 | 91,84 |
| 2. | 852 | 85295 | 4370 | 3 241,68 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 3 241,68 | 100,00 |

Tab.18. Wydatki bieżące związane ze szczególnymi rozwiązaniami wynikającymi z Zasad udzielania pomocy finansowej, ze środków budżetu państwa z części 85 – Budżet Wojewodów, dział 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych oraz rezerw celowych na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w formie zasiłków celowych, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej oraz ustawie o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących poszkodowanych w wyniku powodzi we wrześniu 2024

| WYDATKI BIEŻĄCE | | | | | | | |
|-----------------|--|----------|----------|------------|----------------------------------|-----------------------|--------|
| l.p. | dział | rozdział | paragraf | kwota | Jednostka realizująca | Wykonanie w 2024 roku | % |
| I. | Zasiłek powodziowy dla rodziny albo osoby samotnie gospodarującej(2 000,00zł) – 10 000,00 | | | | | | |
| 1. | 852 | 85278 | 3110 | 10 000,00 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 10 000,00 | 100,00 |
| II. | Zasiłek celowy na pomoc doraźną (8 000,00zł) – 32 000,00 | | | | | | |
| 1. | 852 | 85278 | 3110 | 32 000,00 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 32 000,00 | 100,00 |
| III. | Zasiłek na remont lub odbudowę budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego, który został zniszczony lub uszkodzony w wyniku powodzi we wrześniu 2024 – 400 500,00 | | | | | | |
| 1. | 852 | 85278 | 3110 | 400 500,00 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 400 500,00 | 100 |
| IV. | Koszty wypłaty zasiłków celowych dla rodzin lub osób poszkodowanych w wyniku powodzi, która miała miejsce na terenie gmin województwa dolnośląskiego we wrześniu 2024 – 5 475,00 | | | | | | |
| 1. | 852 | 85278 | 4300 | 2 162,50 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 2 162,50 | 100 |

.....
(pieczęć i podpis)
 Osoba odpowiedzialna
 za prowadzenie ksiąg

.....
(pieczęć i podpis)
 Kierownik jednostki