

INFORMACJA DODATKOWA
sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gmina Koszarawa

1.1 GOPS w Koszarawie

1.2 Koszarawa 19

1.3 Koszarawa 19 34-332 Koszarawa

1.4 Jednostka budżetowa

2. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2025.

3. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki: GOPS w Koszarawie.

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

Aktywa i pasywa – metody wyceny

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa w sposób następujący:

1. Inwestycje wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
2. Środki trwałe oraz niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Narzędzia, urządzenia i wyposażenie o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe po przypisaniu odpowiedzialności materialnej osobie odpowiedzialnej są ewidencjonowane na koncie 013 pozostałe Środki trwałe. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 Środki trwałe.
3. Należności i zobowiązania, w tym też z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
5. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Wynik finansowy ustala się na odpowiednich urządzeniach księgowych (kontach) opisanych w przyjętym planie. Przy ustalaniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planach kont przy uwzględnieniu szczegółowych przepisów prawa.

Ponadto, bez względu na wartość jednorazowo umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie umarza się w 100%).”

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa 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)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wart. niem. I prawne	4.814,28	-	-	-	-	-	-	-	-	4.814,28
3.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	6500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6.500,00
5.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		11.314,28	-	-	-	-	-	-	-	-	11.314,28

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększeni e umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszen ie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualiza cja	amortyzac ja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	4.814,28					-	4.814,28		-
3.	-		-		-	-	-	-	-
4.	6.500,00		0,00		0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00
5.	-	-	-	-	-	-	-	--	-
	11.314,28		0,00		0,00	0,00	11.314,28	0,00	00,0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami - nie dotyczy

1.3. Kwota 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 wieczyste – 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. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	-	-	-	-	-
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) - nie dotyczy

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a kredyty i pożyczki	-	-						
	Razem								

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 leasingu zwrotnego – nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Liczba		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	-	-
2.	Kaucje i wadia	-	-
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-
5.	Inne	-	-
6.	Ogółem	-	-

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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

L p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Ekwiwalent za urlop	0,00	brak
2.	Nagrody jubileuszowe	-	-
3.	Nagroda dla pracownika	7892,26	5 osób
4.	Ogółem:	7892,26	

1.16. Inne informacje

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych kwota należności – nie dotyczy

2.5. Inne informacje

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	5 osób
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Nauczyciele	
	W tym: osoby przebywające na urloпах macierzyńskich i urlopie dla poratowania zdrowia	1 osoba
6.	Ogółem	5 osób