

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>					
1.					
1.1. nazwę jednostki:					
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Markusach					
1.2. siedzibę jednostki:					
Markusy					
1.3. adres jednostki:					
Markusy 81, 82-325 Markusy, woj. Warmińsko-Mzurskie					
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:					
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Markusach jest jednostką organizacyjną Gminy Markusy, powołaną Uchwałą Gminnej Rady Narodowej Nr X/56/90 z dnia 25 kwietnia 1990 roku, działającą na podstawie ustaw m. in.: Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, Ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, Ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, Ustawy z 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa a także innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest wspieranie osób i rodzin w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne zasoby i możliwości. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania zgodnie z wyżej wymienionymi założeniami.					
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:					
od 01.01.2025 do 31.12.2025					
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone:					
Nie dotyczy					
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)					
Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy 2025. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.: Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. i przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej czyli ceny nabycia bądź w przypadku spadku lub darowizny według wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji na podstawie posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a jeśli ich brak, to na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i zużycie dotychczasowe. W przypadku otrzymania środka trwałego w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, wyceny dokonuje się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień 31.12.2025 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada podstawowych środków trwałych (konto 011 - wartość powyżej 10 000 zł.) oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł. ale gdyby takie w przyszłości posiadał, należy wówczas zastosować naliczenie amortyzacji metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł. do 10 000 zł. umarza się przez odpis jednorazowy w pełnej ich wartości pod datą przyjęcia do użytkowania i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013 Pozostałe środki trwałe. Pozostałe wartości niematerialne i prawne. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble, dywany i inwentarz żywy. Jednostka prowadzi ilościowo- wartościową ewidencję materiałów. Stany materiałów i ich rozchody wycenia się na poziomie ceny zakupu.					
5. inne informacje					
Brak danych					
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:</b>					
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					
1.1. Nie występują w jednostce podstawowe środki trwałe (konto 011). Stan pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (konta 013 i 020) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Markusach					
L.p.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31.12.2025

1	Konto 013	186 530,53	18 919,65	0	205 450,18
2	Konto 020	21 030,53	4 316,68	0	25 347,21
3	Razem	209 530,86	21 236,33	0	230 767,19

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

Brak danych

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych NIE DOTYCZY**

I.p.	Wyszczególnienie	stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan odpisów na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy

Wyszczególnienie		stan na koniec roku
	powierzchnia (m2)	0
	wartość zł	0,00

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

**Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

I.p.	Wyszczególnienie	wartość na koniec roku
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, tj. komputer, terminal mobilny, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny	5 704,17
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
	<b>Razem</b>	<b>5 704,17</b>

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie posiadamy

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)

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:** Jednostka nie dokonała odpisu aktualizującego należności w kwocie 5 939,04 zł., ponieważ powstały one w bieżącym roku obrotowym (II kwartał 2025 r.), a dłużnicy zostali skutecznie wezwani do zapłaty. Proces windykacji jest w toku.

I.p.	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Odpisy od należności długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy od należności krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	odpisy od należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Informacje o stanie rezerw NIE DOTYCZY**

I.p.	wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Umorzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty, Nie dotyczy**

a) powyżej 1 roku do 3 lat: nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat: nie dotyczy

c) powyżej 5 lat: nie dotyczy

**podział zobowiązań długoterminowych**

I.p.	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne zobowiązania finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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

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

**1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Nie dotyczy**

	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania
<b>Razem, w tym:</b>		<b>0,00</b>
weksle		0,00
hipoteka		0,00
zastaw		0,00
inne		0,00

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

**1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych: Nie dotyczy**

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia
.....	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe Nie dotyczy**

	wyszczególnienie	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	.....	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00
	<b>Razem czynne rozliczenia międzynarodowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	.....	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00
	<b>Razem biernie rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie dotyczy		kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
1.15.	<b>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</b>		
	<b>I.p.</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>kwota</b>
	1.	ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	4 478,04
	2.	delegacje służbowe	7 709,05
	5.	odpis ZFŚS	24 510,60
		<b>Razem</b>	<b>36 697,69</b>
1.16.	inne informacje		
	<b>Brak danych</b>		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	<b>Nie dotyczy</b>		
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		
	<b>Koszty wytworzenia środków trwałych Nie dotyczy</b>		
		<b>Wyszczególnienie</b>	<b>kwota w roku obrotowym</b>
		ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
		- odsetki	0,00
		- różnice kursowe	0,00
		<b>Razem</b>	<b>0,00</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<b>Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości Nie dotyczy</b>		
		<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>
		Przychody, z tego:	<b>Bieżący rok obrotowy</b>
		- o nadzwyczajnej wartości	0,00
		- które wystąpiły incydentalnie	0,00
		Koszty, z tego:	0,00
		- o nadzwyczajnej wartości	0,00
		- które wystąpiły incydentalnie	0,00
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		
	<b>Nie dotyczy</b>		
2.5.	inne informacje		
	<b>Brak danych</b>		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	<b>Brak danych</b>		

(główny księgowy)

2026.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Danuta  
Piaskowska**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Danuta  
Piaskowska  
Data: 2026.03.31  
13:32:29 +02'00'

**Halina  
Chabowska-  
ka-Pędrak**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Halina  
Chabowska-  
Pędrak  
Data: 2026.03.31  
13:31:30 +02'00'