

**ZAŁĄCZNIK Nr 12**  
**INFORMACJA DODATKOWA**

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kutnie                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|           | 99-300 Kutno ul. Witosa 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | 99-300 Kutno ul. Witosa 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | Pomoc społeczna – PKD 8899Z                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|           | 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|           | Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                             |
|           | 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.<br>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kutnie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiące następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,                                                          |
|            | d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.                                                                                                                                                                             |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            | Próg istotności wynosi 10 000,00zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia |

[illegible]

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie              | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                                                                                |                                              | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                                         |                        |                                                       | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1   | 2                                                                              | 13                                           | 14                                  | 15                          | 16   | 17                                      | 18                     | 19                                                    | 20                                      | 21                                     |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                                                |                                              |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 2.  | Razem środki trwałe                                                            |                                              |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 3   | Grunty                                                                         |                                              |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 4   | Grunty stanowiące wł. i st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                              |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 5   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                          |                                              |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 6   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                |                                              |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 7   | Środki transportu                                                              |                                              |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 8   | Inne środki trwałe                                                             |                                              |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 9   | Razem (1+2)                                                                    | 0                                            |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         | 0                                      |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br>nie dotyczy                                                                                                                                                                             |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br>nie dotyczy                                                                                                |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie<br>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<br>nie dotyczy                                                                                                                    |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br>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)<br>nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym<br>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 umowę 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                            |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.12. | łączną 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                     |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota     | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|-----------|----------------------|
| 1.  | Ekwiwalent za Urlop  | 4.456,72  | 2 osoby              |
| 2.  | Nagroda jubileuszowa | 47 977,40 | 3 osoby              |
| 2.  | Ogółem:              | 52 434,12 | 5 osób               |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|       | Na aktywa obrotowe w kwocie 5 203 277,62 zł składają się należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej i odsetek, należności z tytułu odpłatności za Dom Pomocy Społecznej oraz należności z tytułu zwrotów nie należnie pobranych świadczeń wychowawczych i rodzinnych wraz z odsetkami. |  |
| 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                                                                                                                                                                                                                       |
|      | Przychody z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 76 306,38 zł                                                                                                                                                                         |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                              |
|      | Inne zwiększenia :                                                                                                                                                                                                                    |
|      | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                           |
|      | Inne zmniejszenia na kwotę 45 185,56 zł                                                                                                                                                                                               |
|      | Na kwotę składają się kwoty zwrócone przez dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zaległości z zaliczki alimentacyjnej przekazanie na dochody własne organu właściwego wierzyciela. |

Grażyna Ogrodzińska  
(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Grażyna Ogrodzińska*

2025.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Małgorzata Modrzyńska.**  
(Kierownik Ośrodka Pomocy  
(Kierownik jednostki)  
*mgr Małgorzata Wodrzewska*