

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Cisku
1.2	siedzibę jednostki Cisek
1.3	adres jednostki Ul. Planetorza 52 47-253 Cisek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Cisku (PKD 8899Z – Pomoc społeczna bez zakwaterowania) – nazwa skrócona GOPS Cisek – jest jednostką organizacyjną Gminy Cisek, działającą na podstawie m.in. przepisów ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych, ustawy z 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ustawą z 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci oraz innych ustaw i statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, poprzez podejmowanie działań zmierzających do zabezpieczenia podstawowych potrzeb bytowych oraz do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. GOPS realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej oraz zadania zlecone innymi ustawami (takie jak np. świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny, świadczenia wychowawcze, stypendia szkolne itd.).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z ustawą o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Określa ona: - rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze - metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ustalenia wyniku finansowego - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia, w którego skład wchodzi okresy sprawozdawcze (miesiąc, kwartał) określone w odrębnych przepisach w sprawie sprawozdawczości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją kontroli i obiegu dokumentów. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Aktywa i pasywa GOPS w Cisku zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym podano zerową wartość aktywów trwałych - środków trwałych, gdyż jednostka w badanym okresie nie posiadała środków trwałych (konto 011) zaś pozostałe środki trwałe (konto 013) i wartości niematerialne i prawne (konto 020) umarżane są jednorazowo. Aktywa obrotowe czyli materiały, należności krótkoterminowe oraz środki pieniężne wyceniono na dzień bilansowy. Wykazano zerową wartość materiałów, gdyż pełną wartością zakupionych materiałów bezpośrednio obciąża się koszty (rezygnując z gospodarki magazynowej). Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki na rachunkach bankowych na dzień bilansowy wynosiły 0,00 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w sprawozdaniu finansowym obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych. Zostały one wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS Cisek w okresie objętym niniejszym badaniem. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. Wynik finansowy jednostki ustalany został na koniec roku obrotowego przy zastosowaniu zasady memoriału i współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne oraz zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Tabela nr 1
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 wieczystość
	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
	Tabela Nr 2
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)
	Tabela nr 3
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 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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 4
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w GOPS Cisek
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 występują w GOPS Cisek środki trwałe w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Cisku
Janyk
mgr Tereza Janyk
(główny księgowy)

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Cisku
Pawlik
mgr Danuta Pawlik
(kierownik jednostki)

2.4	Środki transportu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna Księgowa
 Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Cisku
mgr Teresa Janiak
 (główny księgowy)

2026-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Cisku
mgr Danuta Pawlik
 (kierownik jednostki)

Tab.2 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS posiadanych na podstawie umów użyczenia	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Komputer z monitorem	4.234,89	0,00	0,00	4.234,89
2	Terminal mobilny Acer	1.469,28	0,00	0,00	1.469,28
	SUMA	5.704,17	0,00	0,00	5.704,17

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Cisku

mgr Teresa Janyk

(główny księgowy)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Cisku

mgr Danuta Pawlik

(kierownik jednostki)

2026-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

Tab. 3 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności ogółem	2.147.819,78	116.187,73	0,00	2.264.007,51
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterm.	2.147.819,78	116.187,73	0,00	2.264.007,51
1.2.1	Zaliczka alimentacyjna	170.507,05	0,00	0,00	170.507,05
1.2.2	Fundusz alimentacyjny	1.144.139,60	37.636,12		1.181.775,72
1.2.3	Odsetki od należności alimentacyjnych	833.173,13	78.551,61	0,00	911.724,74

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Cisku
Janyk
mgr *Teresa Janyk*
(główny księgowy)

2026-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Cisku
Pawlik
mgr *Danuta Pawlik*
(kierownik jednostki)

Tab. 4 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. I gr.
1.	2.	3.
1.	Wynagrodzenia i pochodne	1.172.087,96
2.	Nagrody jubileuszowe	26.048,55
3.	Odprawy emerytalne	0,00
4.	Odpis na ZFŚS	25.349,32
	Inne: - ekwiwalenty za używanie odzieży prywatnej do celów służbowych przez pracowników socjalnych - środki czystości dla opiekunek osób starszych - dofinansowanie do zakupu okularów	2.152,03
SUMA		1.225.637,86

Główna księgowca
 Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Cisku
 mgr *Teresa Janyk*
 (główny księgowy)

2026-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Cisku
 Paweł
 mgr *Danuta Pawlik*
 (kierownik jednostki)