

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Osiedle Przyjaźni 6<br>84-200 Wejherowo   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | Osiedle Przyjaźni 6<br>84-200 Wejherowo   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | Jednostka budżetowa j.s.t.  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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, sprawozdanie nie zawiera danych łącznych   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|           | <p><b>Zasady polityki rachunkowości</b></p> <p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych</p> <p><b>Zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Środki trwale i WNiP *</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– wg cen nabycia</li> <li>– z wyceny wynikającej z decyzji</li> <li>– w wartości przeszacowanej( po aktualizacji wyceny, odpisy amortyzacyjne lub z tyt. trwałej utraty wartości)</li> </ul> </li> <li>• <b>Amortyzacja</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– metoda liniowa, na dzień 31 grudnia ( raz w roku)</li> </ul> </li> <li>• <b>Zapasy</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w cenach zakupu- nie dotyczy</li> </ul> </li> <li>• <b>Rozchód materiałów/towarów*-</b> nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> <li>– metoda FIFO</li> <li>– metoda LIFO</li> <li>– metoda szczegółowej identyfikacji ceny</li> <li>– metoda cen przeciętnych</li> </ul> </li> <li>• <b>Środki trwale w budowie*</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– cena nabycia</li> <li>– koszt wytworzenia</li> </ul> </li> </ul> |

|            |   |
|------------|---|
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe</b> *- nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> <li>– wg ceny nabycia</li> <li>– wg ceny rynkowej</li> <li>– w wartości godziwej</li> </ul> </li> <li>• <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b> *-nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> <li>– w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości</li> </ul> </li> <li>• <b>Należności</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności</li> </ul> </li> <li>• <b>Roszczenia i zobowiązania</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w kwocie wymaganej zapłaty</li> </ul> </li> <li>• <b>Środki pieniężne</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w wartości nominalnej</li> </ul> </li> <li>• <b>Kredyty i pożyczki</b> – nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> <li>– <del>w kwocie wymaganej zapłaty</del></li> </ul> </li> <li>• <b>Rezerwy na zobowiązania</b> – nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> <li>– <del>w wiarygodnie oszacowanej wartości</del></li> </ul> </li> <li>• <b>Fundusze specjalne</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w wartości nominalnej</li> </ul> </li> <li>• <b>Rozliczenia międzyokresowe</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– <del>w wartości nominalnej</del></li> <li>– ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie</li> </ul> </li> <li>• <b>Wynik finansowy</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</li> </ul> </li> </ul> <p><b>*niepotrzebne skreślić</b></p> |
| 5.         | inne informacje   |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr</li> <li>• zawiera dane porównywalne wg art. 46,47 i 48 ustawy o rachunkowości</li> <li>• ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego – 1</li> </ul>   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia   |
|            | Załącznik Tabela nr 1   |
| 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  |
|            | nie dotyczy   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|            | 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   |
|       | 5 704,17 zł.( księga inwentarzowa, umowy nieodpłatnego użyczenia)  |
| 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)  |
|       | Załącznik Tabela nr 2 stan na 31.12.2024 r. -14 654 542,58 zł.   |
| 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 |
|       | nie dotyczy  |
| 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   |
|       | 15 895,20 zł ( nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop)   |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | Środki wydane poza planem fin.Fundusz Solidarnościowy - 69 927,12 zł „ Opieka wytchnieniowa” i 393 080,83 zł „Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej”  |
| 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   |
|      | brak  |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      | brak  |
| 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 : środki trwałe w budowie – 44 299,70 zł współfin. projekt termomodernizacji budynku i rozbud   |
|      | budynku adm.-biur. -projekt obudowy wejścia do windy.   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | brak  |

Małgorzata Reich  
(główny księgowy)

25.03.2025 r.  
data

Karolina Dębowska  
(dyrektor jednostki)

**Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)**

Załącznik nr 1  
do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego  
Gminy Wejherowo

GOPS Wejherowo


| Lp. | Tytuł  | Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie |   |                                 |                   |  |                                 |                                 |
|-----|--|--|---|---------------------------------|-------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
|     |  | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)     | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne Środki trwałe (w tym dobra kultury) | Razem środki trwałe (3+4+5+6+7) | Wartości niematerialne i prawne |
| 1   | 2  | 3  | 4   | 5                               | 6                 | 7  | 8                               | 9                               |
| 1   | <b>Wartość początkowa - stan na 01.01.2024r.</b> | 53 760,00  | 3 755 015,87  | 350 114,36                      | 0,00              | 413 887,28                               | 4 572 777,51                    | 112 691,10                      |
| 2   | <b>Zwiększenie wartości początkowej</b>          | 0,00   | 502 509,12  | 28 638,81                       | 0,00              | 43 393,77                                | 574 541,70                      | 39 458,60                       |
|     | nabycie  |  |   | 28 638,81                       |                   | 43 393,77                                | 72 032,58                       | 39 458,60                       |
|     | nieodpłatne otrzymanie                           | 0,00   | 0,00  |                                 |                   |  | 0,00                            |                                 |
|     | nadwyżki inwentaryzacyjne                        |  |   |                                 |                   |  | 0,00                            |                                 |
|     | przemieszczenia wewnętrzne                       |  |   |                                 |                   |  | 0,00                            |                                 |
|     | aktualizacja wyceny                              |  |   |                                 |                   |  | 0,00                            |                                 |
|     | inne   |  | 502 509,12  |                                 |                   |  | 502 509,12                      |                                 |
| 3   | <b>Zmniejszenia wartości początkowej</b>         | 0,00   | 0,00  | 31 496,83                       | 0,00              | 14 563,21                                | 46 060,04                       | 26 923,81                       |
|     | sprzedaż nieodpłatne przekazanie                 |  |   |                                 |                   |  |                                 |                                 |
|     | likwidacja                                       |  |   | 31 496,83                       |                   | 14 563,21                                | 46 060,04                       |                                 |
|     | wniesienie aportem do spółki                     |  |   |                                 |                   |  |                                 |                                 |
|     | niedobory inwentaryzacyjne                       |  |   |                                 |                   |  |                                 |                                 |
|     | przemieszczenia wewnętrzne                       |  |   |                                 |                   |  |                                 |                                 |
|     | aktualizacja wyceny                              |  |   |                                 |                   |  |                                 |                                 |
|     | utrata przydatności gospodarczej                 |  |   |                                 |                   |  |                                 |                                 |
|     | inne   |  |   |                                 |                   |  |                                 | 26 923,81                       |
| 4   | <b>Wartość początkowa - stan na 31.12.2024r.</b> | 53 760,00  | 4 257 524,99  | 347 256,34                      | 0,00              | 442 717,84                               | 5 101 259,17                    | 125 225,89                      |

|           |  |                  |                     |                   |             |                   |                     |                   |
|-----------|--|------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <b>5</b>  | <b>Stan umorzeń na 01.01.2024r.</b>                                  | <b>0,00</b>      | <b>623 202,11</b>   | <b>345 956,97</b> | <b>0,00</b> | <b>413 887,28</b> | <b>1 383 046,36</b> | <b>112 691,10</b> |
| <b>6</b>  | <b>Zwiększenie umorzeń</b>   | <b>0,00</b>      | <b>94 922,30</b>    | <b>30 194,75</b>  | <b>0,00</b> | <b>43 393,77</b>  | <b>168 510,82</b>   | <b>39 458,60</b>  |
|           | amortyzacja planowa okresu bieżącego                                 |                  | 94 922,30           | 1 555,94          |             | 0,00              | 96 478,24           |                   |
|           | amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego                              |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | umorzenie składników aktywów przemieszczanych                        |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | aktualizacja wyceny  |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | pozostałe umorzenie  |                  |                     | 28 638,81         |             | 43 393,77         | 72 032,58           | 39 458,60         |
| <b>7</b>  | <b>Zmniejszenia umorzeń</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>31 496,83</b>  | <b>0,00</b> | <b>14 563,21</b>  | <b>46 060,04</b>    | <b>26 923,81</b>  |
|           | umorzenie sprzedanych składników aktywów                             |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów               |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | umorzenie zlikwidowanych składników aktywów                          |                  |                     | 31 496,83         |             | 14 563,21         | 46 060,04           |                   |
|           | umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory                  |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki           |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | umorzenie składników aktywów przemieszczanych                        |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | umorzenie składników aktywów aktualizowanych                         |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                |                   |
|           | pozostałe umorzenie  |                  |                     |                   |             |                   | 0,00                | 26 923,81         |
| <b>8</b>  | <b>Stan umorzeń na 31.12.2024r.</b>                                  | <b>0,00</b>      | <b>718 124,41</b>   | <b>344 654,89</b> | <b>0,00</b> | <b>442 717,84</b> | <b>1 505 497,14</b> | <b>125 225,89</b> |
| <b>9</b>  | <b>Wartość netto na 01.01.2024r.</b>                                 | <b>53 760,00</b> | <b>3 131 813,76</b> | <b>4 157,39</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>3 189 731,15</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>10</b> | <b>Wartość netto na 31.12.2024r.</b>                                 | <b>53 760,00</b> | <b>3 539 400,58</b> | <b>2 601,45</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>3 595 762,03</b> | <b>0,00</b>       |



Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (część II, poz. 1.5)

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
|     |                  |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |  |
| 1   | 2                | 3                                | 4                                | 5            | 6                                      |
| 1   | IV               | 1 469,28                         |                                  |              | 1 469,28                               |
| 2   | IV               | 2 988,90                         |                                  |              | 2 988,90                               |
| 3   | IV               | 923,73                           |                                  |              | 923,73                                 |
| 4   | IV               | 322,26                           |                                  |              | 322,26                                 |
|     | <b>Razem</b>     | <b>5 704,17</b>                  |                                  |              | <b>5 704,17</b>                        |

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ<br>W WEJHEROWIE<br><br>Osiedle Przyjaźni 6<br>84-200 Wejherowo | <p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w<br/>załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień:<br/><b>31-12-2024 r.</b></p> | Adresat:<br><br>WEJHEROWO  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>190838773</b>   |   | <p style="text-align: center;"><b>6A6102832526C193</b></p>  |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|---------|--|-------|
|         | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 1.7.    | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Reich  
(główny księgowy)

2025.01.21  
rok mies. dzień

Karolina Dębkowska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Reich  
(główny księgowy)

2025.01.21  
rok mies. dzień

Karolina Dębkowska  
(kierownik jednostki)