

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:								
1.									
1.1	nazwa jednostki								
	<i>Gminno-Miejskie Centrum Pomocy „Wiara-Nadzieja-Miłość”</i>								
1.2	siedziba jednostki								
	Odolanów								
1.3	adres jednostki								
	ul. Raszkowska 36, 63-430 Odolanów								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ¹								
	pomoc społeczna								
2.	okres objęty sprawozdaniem								
	od 01.01.2024 do 31.12.2024								
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne? ²								
	NIE								
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ³								
5.	inne informacje ⁴								
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								
	<i>Zmiana stanu WniP – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.⁵</i>								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td><i>Zwiększenia, w tym:</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) nabycie⁶</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) przemieszczenie wewnętrzne⁷</td> <td></td> </tr> </table>	Wartość brutto na początek roku obrotowego		<i>Zwiększenia, w tym:</i>		1) nabycie ⁶		2) przemieszczenie wewnętrzne ⁷	
Wartość brutto na początek roku obrotowego									
<i>Zwiększenia, w tym:</i>									
1) nabycie ⁶									
2) przemieszczenie wewnętrzne ⁷									

¹ Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie) lub przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego JST o utworzeniu zakładu.

² Należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli informacja została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Wymienić jednostki.

³ Wskazać te obszary, w których zarówno ustawa o rachunkowości, jak i rozporządzenie MRiF dają kierownikom możliwość wyboru. Jeśli stosowane zasady wynikają wprost z przepisów, nie powinny być opisywane. Podać tylko te informacje, które ułatwiają zrozumienie sprawozdania finansowego, a więc dotyczą zastosowanych, wybranych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

⁴ Opisać nietypowe dla jednostki sytuacje, np. przejęcie mienia ze zlikwidowanej innej jednostki czy też niewygasające wydatki.

⁵ Wartości netto muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.

⁶ Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

⁷ Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przesięgowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.

3) inne ⁸	
Zmniejszenia, w tym:	
1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) inne ⁹	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	
Umorzenie na początek roku obrotowego	
Zwiększenia, w tym:	
1) amortyzacja	
2) inne	
Zmniejszenia, w tym:	
1) likwidacja	
2) inne	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	
Wartość netto na początek roku obrotowego	
Wartość netto na koniec roku obrotowego	

Zmiana stanu środków trwałych – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.¹⁰

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	57.847,92	2.218.867,83	406.086,28	280.098,56	172.535,01	3.135.435,60
Zwiększenia, w tym:			157.440,00			157.440,00
1) nabycie ¹¹						
2) przemieszczenie wewnętrzne ¹²						
3) inne ¹³ prot.przekazania z UGiM			157.440,00			157.440,00

⁸ M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

⁹ M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

¹⁰ Wartości netto muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.II.

¹¹ Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

¹² Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przesięgowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.

¹³ M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

Zmniejszenia, w tym:						
1) sprzedaż						
2) likwidacja						
3) inne ¹⁴						
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	57.847,92	2.218.867,83	563.526,28	280.098,56	172.535,01	3.292.875,60
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	834.924,85	355.774,88	280.098,55	172.535,01	1.643.333,29
Zwiększenia, w tym:		35.364,69	11.263,34	0,01		46.628,04
1) amortyzacja		35.364,69	11.263,34	0,01		46.628,04
2) inne						
Zmniejszenia, w tym:						
1) sprzedaż						
2) likwidacja						
3) inne						
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	870.289,54	367.038,22	280.098,56	172.535,01	1.689.961,33
Wartość netto na początek roku obrotowego	57.847,92	1.383.942,98	50.311,40	0,01	0	1.492.102,31
Wartość netto na koniec roku obrotowego	57.847,92	1.348.578,29	196.488,06	0,00	0	1.602.914,27

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	WNiP umarzane jednorazowo	RAZEM
Wartość na początek roku obrotowego	961.485,53		22.400,17	983.885,70
Zwiększenia, w tym:	54.178,99		4.796,00	58.974,99
1) nabycie (zakupy)	52.279,99		4.796,00	57.075,99
2) przemieszczenie wewnętrzne (przyjęcie z inwestycji)				
3) inne ¹⁵ prot.przekazania z UGiM	1.899,00			1.899,00
Zmniejszenia, w tym:	35.715,00			35.715,00
1) sprzedaż				

¹⁴ M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

¹⁵ M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

	2) likwidacja	35.715,00			35.715,00																																			
	3) inne ¹⁶																																							
	Wartość na koniec roku obrotowego	979.949,52		27.196,17	1.007.145,69																																			
<i>Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo</i> <i>Stan na dzień 01.01.2024 r.: wartość księgowazł; pow. gruntówha.</i> <i>Stan na dzień 31.12.2024 r.: wartość księgowazł; pow. gruntówha.</i>																																								
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																							
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)</td><td>Aktualna wartość rynkowa</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa																															
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa																																					
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto ¹⁷																																							
	<table><tr><th rowspan="2">Grunt (nr działki, miejscowość)</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					Grunt (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia																											
Grunt (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego																																			
			Zwiększenia	Zmniejszenia																																				
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																																							
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ¹⁸																																							
	<table><tr><th rowspan="2">Treść</th><th colspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zwiększenia</th><th colspan="2">Zmniejszenia</th><th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>ilość</th><th>wartość</th><th>ilość</th><th>wartość</th><th>ilość</th><th>wartość</th><th>ilość</th><th>wartość</th></tr><tr><td>Akcje</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Udziały</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	Akcje									Udziały								
Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego																																	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość																																
Akcje																																								
Udziały																																								

¹⁶ M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

¹⁷ Jeśli jest znana.

¹⁸ Jeśli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać.

Dłużne papiery wartościowe								
Inne papiery wartościowe								
RAZEM								

Posiadane udziały:

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)¹⁹

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie ²⁰	rozwiązanie, inne ²¹	
RAZEM					

Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2024 – zł:

- zwiększenia w ciągu roku – zł
- zmniejszenia w ciągu roku –, w tym:
 - umorzenie – zł
 - przedawnienie – zł
 - zapłata – zł
 - ustanowienie hipoteki – zł
 - korekta – zł

Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2024 r. – zł.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym²²

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				

¹⁹ W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

²⁰ M. in. umorzenia, przedawnienia.

²¹ M. in. zapłata, wpis na hipotekę, korekta.

²² Na przykład rezerwa na toczące się postępowanie sądowe.

	Pozostałe zobowiązania długoterminowe																															
	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																															
1.11.	łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ²³																															
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																															
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																															
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																															
	Stan na dzień 01.01.2024 r.: zł; Stan na dzień 31.12.2024 r.:zł.																															
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ²⁴ oraz struktura zatrudnienia:																															
	<table><tr><td colspan="2">Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td></tr><tr><td colspan="2">Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)</td><td>2.116.494,82</td></tr><tr><td colspan="2">w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie</td><td></td></tr><tr><td colspan="2">Nagrody</td><td>62.000,00</td></tr><tr><td colspan="2">w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie</td><td></td></tr><tr><td colspan="2">Nagrody jubileuszowe</td><td>67.988,42</td></tr><tr><td colspan="2">Ekwiwalenty za urlop</td><td>15.662,01</td></tr><tr><td colspan="2">Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>99.406,20</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>2.361.551,45</td></tr></table>					Wyszczególnienie		Kwota	Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)		2.116.494,82	w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie			Nagrody		62.000,00	w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie			Nagrody jubileuszowe		67.988,42	Ekwiwalenty za urlop		15.662,01	Odprawy emerytalne i rentowe		99.406,20	RAZEM		2.361.551,45
Wyszczególnienie		Kwota																														
Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)		2.116.494,82																														
w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie																																
Nagrody		62.000,00																														
w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie																																
Nagrody jubileuszowe		67.988,42																														
Ekwiwalenty za urlop		15.662,01																														
Odprawy emerytalne i rentowe		99.406,20																														
RAZEM		2.361.551,45																														
	<table><tr><td colspan="5">Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach</td></tr><tr><td>Nauczyciele</td><td>Pracownicy socjalni</td><td>Pracownicy administracyjni</td><td>Pracownicy obsługi</td><td>RAZEM</td></tr><tr><td>-</td><td>1</td><td>5,75</td><td>23,75</td><td>30,50</td></tr></table>					Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach					Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM	-	1	5,75	23,75	30,50												
Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach																																
Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM																												
-	1	5,75	23,75	30,50																												
1.16.	inne informacje																															

²³ Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

²⁴ Kwota wykazana w wierszu razem musi być równa wydatkom sklasyfikowanym w paragrafie 401, 474, 479, 480 + ewentualne wynagrodzenia pracowników sklasyfikowane w wydatkach inwestycyjnych.

Wydatki poniesione w 2024 r. na zadania w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy z Funduszu Pomocy							
Lp.		Wyszczególnienie			Kwota [zł]		
1.							
2.							
3.							
.....							
Razem							
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							
Wyszczególnienie		Koszt wytworzenia w roku 2023		Koszt wytworzenia w roku 2024			
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		Odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania							
Środki trwałe w budowie							
2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							
Wyszczególnienie		2023		2024			
Przychody występujące incydentalnie, w tym:							
1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania							
2) pozostałe – darowizna, spadek							
Koszty występujące incydentalnie, w tym:							
1) losowe – pożar, zalanie – wartość strat							
2) losowe – inne – wartość strat							

2.4.	informacja 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
	<i>Nie dotyczy JST.</i>
2.5.	inne informacje ²⁵
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ²⁶

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

²⁵ Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, warto podać rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnić dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne, środki UE.

²⁶ W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach. Może to być, w przypadku sprawozdania łącznego, lista jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem.