

## INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>								
1.									
1.1	nazwa jednostki								
	<b><i>Gminno-Miejskie Centrum Pomocy „Wiara-Nadzieja-Miłość”</i></b>								
1.2	siedziba jednostki								
	Odolanów								
1.3	adres jednostki								
	ul. Raszkowska 36, 63-430 Odolanów								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <sup>1</sup>								
	pomoc społeczna								
2.	okres objęty sprawozdaniem								
	od 01.01.2025 do 31.12.2025								
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne? <sup>2</sup>								
	NIE								
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <sup>3</sup>								
5.	inne informacje <sup>4</sup>								
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</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								
	<b><i>Zmiana stanu WniP – od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.<sup>5</sup></i></b>								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;"><b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Zwiększenia, w tym:</b></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) nabycie<sup>6</sup></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) przemieszczenie wewnętrzne<sup>7</sup></td> <td></td> </tr> </table>	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		<b>Zwiększenia, w tym:</b>		1) nabycie <sup>6</sup>		2) przemieszczenie wewnętrzne <sup>7</sup>	
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>									
<b>Zwiększenia, w tym:</b>									
1) nabycie <sup>6</sup>									
2) przemieszczenie wewnętrzne <sup>7</sup>									

<sup>1</sup> 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.

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

<sup>3</sup> 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.

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

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

<sup>6</sup> Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

<sup>7</sup> 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 <sup>8</sup>	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	
1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) inne <sup>9</sup>	
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	
1) amortyzacja	
2) inne	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	
1) likwidacja	
2) inne	
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	
Wartość netto na początek roku obrotowego	
Wartość netto na koniec roku obrotowego	

**Zmiana stanu środków trwałych – od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.<sup>10</sup>**

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	563.526,28	280.098,56	172.535,01	3.135.435,60
<b>Zwiększenia, w tym:</b>			209.000,00			<b>209.000,00</b>
1) nabycie <sup>11</sup>			209.000,00			209.000,00
2) przemieszczenie wewnętrzne <sup>12</sup>						
3) inne <sup>13</sup>						

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

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

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

<sup>11</sup> Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

<sup>12</sup> Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przebiegowane 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.

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

<b>Zmniejszenia, w tym:</b>				143.800,00		<b>143.800,00</b>
1) sprzedaż						
2) likwidacja						
3) inne <sup>14</sup> prot.przekazania z UGiM				143.800,00		143.800,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>57.847,92</b>	<b>2.218.867,83</b>	<b>563.526,28</b>	<b>345.298,56</b>	<b>172.535,01</b>	<b>3.358.075,60</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>0</b>	<b>834.924,85</b>	<b>355.774,88</b>	<b>280.098,56</b>	<b>172.535,01</b>	<b>1.689.961,33</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>		35.364,69	26.958,91	34.833,34		<b>97.156,94</b>
1) amortyzacja		35.364,69	26.958,91	34.833,34		97.156,94
2) inne						
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>				143.800,00		<b>143.800,00</b>
1) sprzedaż						
2) likwidacja						
3) inne				143.800,00		<b>143.800,00</b>
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>0</b>	<b>905.654,23</b>	<b>393.997,13</b>	<b>171.131,90</b>	<b>172.535,01</b>	<b>1.643.318,27</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	57.847,92	1.348.578,29	196.488,06	0,00	0	1.602.914,27
Wartość netto na koniec roku obrotowego	57.847,92	1.313.213,60	169.529,15	174.166,66	0	1.714.757,33

**Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo – od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>WNiP umarzane jednorazowo</b>	<b>RAZEM</b>
<b>Wartość na początek roku obrotowego</b>	<b>979.949,52</b>		<b>27.196,17</b>	<b>1.007.145,69</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>156.215,89</b>		<b>2.398,00</b>	<b>158.613,89</b>
1) nabycie (zakupy)	155.845,89		2.398,00	158.243,89
2) przemieszczenie wewnętrzne (przyjęcie z inwestycji)				
3) inne <sup>15</sup> prot.przekazania z UGiM	370,00			370,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>28.542,31</b>			<b>28.542,31</b>

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

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

1) sprzedaż				
2) likwidacja	28.542,31			28.542,31
3) inne <sup>16</sup>				
<b>Wartość na koniec roku obrotowego</b>	<b>1.107.623,10</b>		<b>29.594,17</b>	<b>1.137.217,27</b>

*Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo*

*Stan na dzień 01.01.2025 r.: wartość księgowa .....zł; pow. gruntów .....ha.*

*Stan na dzień 31.12.2025 r.: wartość księgowa .....zł; pow. gruntów .....ha.*

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

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<sup>17</sup>

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<sup>18</sup>

Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
Udziały								

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

<sup>17</sup> Jeśli jest znana.

<sup>18</sup> Jeśli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać.

Dłużne papiery wartościowe								
Inne papiery wartościowe								
<b>RAZEM</b>								

**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)<sup>19</sup>

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

**Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2025 – ..... 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 31.12.2025 r. – ..... zł.**

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<sup>22</sup>

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				

<sup>19</sup> 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.

<sup>20</sup> M. in. umorzenia, przedawnienia.

<sup>21</sup> M. in. zapłata, wpis na hipotekę, korekta.

<sup>22</sup> Na przykład rezerwa na toczące się postępowanie sądowe.

	Pozostałe zobowiązania długoterminowe																						
	<b>RAZEM</b>																						
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 kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <sup>23</sup>																						
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																						
	<i>Stan na dzień 01.01.2025 r.: ..... zł;</i> <i>Stan na dzień 31.12.2025 r.: .....zł.</i>																						
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <sup>24</sup> oraz struktura zatrudnienia:																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)</td> <td>2.592.274,23</td> </tr> <tr> <td>w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Nagrody</td> <td>68.900,00</td> </tr> <tr> <td>w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>61.852,80</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td><b>2.723.027,03</b></td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota	Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)	2.592.274,23	w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie		Nagrody	68.900,00	w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie		Nagrody jubileuszowe	61.852,80	Ekwiwalenty za urlop		Odprawy emerytalne i rentowe		<b>RAZEM</b>	<b>2.723.027,03</b>			
Wyszczególnienie	Kwota																						
Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)	2.592.274,23																						
w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie																							
Nagrody	68.900,00																						
w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie																							
Nagrody jubileuszowe	61.852,80																						
Ekwiwalenty za urlop																							
Odprawy emerytalne i rentowe																							
<b>RAZEM</b>	<b>2.723.027,03</b>																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach</th> </tr> <tr> <th>Nauczyciele</th> <th>Pracownicy socjalni</th> <th>Pracownicy administracyjni</th> <th>Pracownicy obsługi</th> <th>RAZEM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>-</td> <td>1</td> <td>6,75</td> <td>24,75</td> <td>32,50</td> </tr> </tbody> </table>					Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach					Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM	-	1	6,75	24,75	32,50			
Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach																							
Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM																			
-	1	6,75	24,75	32,50																			
1.16.	inne informacje																						

<sup>23</sup> Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

<sup>24</sup> 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 2025 r. na zadania w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy z Funduszu Pomocy**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota [zł]
1.		
2.		
3.		
.....		
<b>Razem</b>		

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 2024			Koszt wytworzenia w roku 2025		
	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	2024	2025
<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>		
1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania		
2) pozostałe – darowizna, spadek		
<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>		
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
	<b><i>Nie dotyczy JST.</i></b>
2.5.	inne informacje <sup>25</sup>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <sup>26</sup>

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

<sup>25</sup> 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.

<sup>26</sup> 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.