

Nr sprawy OPS.3124.10.2026



Gierałtowice, 23.03.2025r.

**Urząd Gminy Gierałtowice  
Referat Planowania i Finansów**

Ośrodek Pomocy Społecznej w Gierałtowicach składa w załączeniu sprawozdania finansowe za 2025r.

Otrzymują:

1. adresat
2. a/a



mgr Agnieszka Kaluża  
z up. Wójta  
DIREKTOR  
Ośrodka Pomocy Społecznej w Gierałtowicach

Sporządził: R.Stolarczyk

Jednostka: OPS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ W GIERALTOWICACH ul. Powstańców Śląskich 1 44-186 Gieraltowice	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2025	Adresat Urząd Gminy Gieraltowice
Numer identyfikacyjny REGON 003447138		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 486 220,95</b>	<b>1 429 110,75</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>2 905 374,53</b>	<b>2 327 712,77</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 548 695,65	8 450 388,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 486 220,95	1 429 110,75	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 643 321,12	-6 122 675,84
1. Środki trwałe	1 486 220,95	1 429 110,75	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-5 643 321,12	-6 122 675,84
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 486 220,95	1 429 110,75	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96 800,00	130 820,44
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	96 800,00	130 820,44
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 230,90	8 290,52
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 121,50	35 402,58
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 962,78	78 048,33
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 515 953,58	1 029 422,46	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	5 484,82	9 079,01
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 484,82	9 079,01
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 510 468,76	1 020 343,45			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	87,54			
4. Pozostałe należności	1 510 468,76	1 020 255,91			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 484,82	9 079,01			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 484,82	9 079,01			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 002 174,53</b>	<b>2 458 533,21</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 002 174,53</b>	<b>2 458 533,21</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

2026.03.19

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

*mgr Renata Stolarczyk*

Z urzędu  
Przewodnicząca  
Ośrodka Pomocy Społecznej w Gieraltowicach  
mgr Agnieszka Kałuża

Jednostka: OPS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GIERAŁTOWICACH ul. Powstańców Śląskich 1 44-186 Gierałtowiec	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2025	Adresat Urząd Gminy Gierałtowiec
Numer identyfikacyjny REGON 003447138		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>7 159 535,24</b>	<b>8 548 695,65</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 937 927,69	5 851 768,64
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 937 927,69	5 851 768,64
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 548 767,28	5 950 075,68
2.1. Strata za rok ubiegły	4 257 865,84	5 643 321,12
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	290 901,44	306 754,56
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 548 695,65</b>	<b>8 450 388,61</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-5 643 321,12</b>	<b>-6 122 675,84</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-5 643 321,12	-6 122 675,84
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>2 905 374,53</b>	<b>2 327 712,77</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Stolarczyk*

.....  
Główny księgowy

2026.03.19

.....  
rok, miesiąc, dzień

z up. Kójta  
**DIREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej w Gierałtowiec

*mgr Renata Stolarczyk*  
.....  
Kierownik jednostki

## Jednostka: OPS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GIERALTOWICACH ul. Powstańców Śląskich 1 44-186 Gieraltowice	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2025 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy Gieraltowice
Numer identyfikacyjny REGON 003447138		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>345 411,33</b>	<b>346 928,38</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	345 411,33	346 928,38
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 014 781,62</b>	<b>6 736 467,67</b>
I. Amortyzacja	58 475,50	57 110,20
II. Zużycie materiałów i energii	65 520,00	67 992,55
III. Usługi obce	495 767,20	495 478,33
IV. Podatki i opłaty	10 201,68	10 394,68
V. Wynagrodzenia	1 161 009,31	2 025 902,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	539 915,45	578 682,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 271,48	14 022,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 676 621,00	3 486 885,22
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-5 669 370,29</b>	<b>-6 389 539,29</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>52 568,15</b>	<b>800 861,72</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	52 568,15	800 861,72
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>64 289,24</b>	<b>172 428,09</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	64 289,24	172 428,09
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5 681 091,38</b>	<b>-5 761 105,66</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>160 781,26</b>	<b>147 345,82</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	160 781,26	147 345,82
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>123 011,00</b>	<b>508 916,00</b>
I. Odsetki	0,00	508 916,00
II. Inne	123 011,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 643 321,12</b>	<b>-6 122 675,84</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 643 321,12</b>	<b>-6 122 675,84</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Beneta Siołarczyk*

Główny księgowy

2026.03.17

rok, miesiąc, dzień

z up. Wójta  
DYREKTOR  
Ośrodka Pomocy Społecznej w Gieraltowicach  
*mgr Agnieszka Kalluz*  
Kierownik jednostki

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Lp.	Nazwa i adres jednostki	rodzaj zobowiązania wobec jednostki	rodzaj należności wobec jednostki	Pozycja w bilansie	nr faktury	kwota

nie występują

23. MAR. 2026

  
mgr Aleksandra Krużi

Data i podpis Kierownika jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

23.03.2026

  
mgr Renata Stolarczyk

Data i podpis Głównego Księgowego

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Lp.	Nazwa i adres jednostki	rodzaj kosztu	rodzaj przychodu	Pozycja w rachunku zysków i strat	nr faktury	kwota
1	Urząd Gminy Gierałtowiec ul.Ks.Roboty 48 44-186 Gierałtowiec	dostawa wody, gazu i energii elektrycznej	x	401 pozycja rzis B II	Nota księgowa GM/1/2025/NK/03	11 419,87
2	Urząd Gminy Gierałtowiec ul.Ks.Roboty 48 44-186 Gierałtowiec	obsługa MKZP	x	402 pozycja rzis B III	Nota księgowa 5/OKP/2025	1 072,40
3	Międzyzakładowa Kasa Zapomogowo-Pożyczkowa w Urzędzie Gminy Gierałtowiec	dostawa wody, gazu i energii elektrycznej	x	401 pozycja rzis B II	Nota księgowa GM/4/2025/NK/08	9 865,19
4	Urząd Gminy Gierałtowiec ul.Ks.Roboty 48 44-186 Gierałtowiec	dostawa wody, gazu i energii elektrycznej	x	401 pozycja rzis B II	Nota księgowa GM/1/2025/NK/12	7 226,51
5	Gmina Gierałtowiec ul. Ks.Roboty 48 44-186 Gierałtowiec	podatek od nieruchomości	x	403 pozycja rzis B IV	Deklaracja na podatek od nieruchomości na 2025	3 474,00
6	Gmina Gierałtowiec ul. Ks.Roboty 48 44-186 Gierałtowiec	opłata za trwały zarząd	x	403 pozycja rzis B IV	decyzja Wójta Gminy Gierałtowiec GK/72244/01/11 zmieniona decyzją GK.6844.7.2018, decyzją 1/2020, decyzją z dnia 01.09.2022	6 820,68
<b>RAZEM wyłączenia</b>						<b>39 878,65</b>

23. MAR. 2026

Data i podpis Kierownika jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

23. MAR. 2026

Data i podpis Głównego Księgowego

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Nazwa i adres jednostki	rodzaj zwiększenia funduszu	rodzaj zmniejszenia funduszu	pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	nr i nazwa dokumentu	kwota

nie występują

23. MAR. 2026

Data i podpis Kierownika jednostki

  
złp Wójta  
Ośrodek Pomocy Społecznej w Krasnowicach  
mgr Sylwia...

23.03.2026

Data i podpis Głównego Księgowego

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Renata Szołarczyk

## Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Ośrodek Pomocy Społecznej w Gieraltowicach</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Gmina Gieraltowice</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>44-186 Gieraltowice, ul. Powstańców Śl.1</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Podstawowy przedmiot działalności wg PKD 88.99.Z- pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2025-31.12.2025</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) *
	<p>I. W ramach przyjętych uproszczeń w zasadach rachunkowości (art.4 ust.4 uor) przyjęto następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wydatki będące kosztami przyszłych okresów (m.in. opłacana z góry prenumerata, zakup licencji na oprogramowanie antywirusowe, wykup polisy ubezpieczeniowej, opłacane z góry prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, podatek od nieruchomości), będą ujmowane na koncie zespołu „4” – koszty wg rodzajów, gdyż nie wywiera to ujemnego wpływu na wynik finansowy,</li> <li>- świadczenia przyznane na podstawie wydanych decyzji mają charakter warunkowy i do czasu uzyskania ich potwierdzenia tj. sporządzenia list wypłat, traktowane są jak zobowiązania warunkowe dlatego też koszty w roku bieżącym obciąża się listami wypłat a nie na podstawie decyzji,</li> <li>- przyjęte materiały są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, nie dokonuje się korekty zapisów na koncie zespołu „4” o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych materiałów nie przekracza kwoty 3 500 zł.</li> </ul>

2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, będą wyceniane w wartości określonej w tej decyzji,
- inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej;
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

3. Progi istotności:

- środki trwałe, których wartość przekracza wartość określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawych umarza się metodą liniową zgodnie z załącznikiem do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawych. Uwzględniając specyfikę jednostki do planu amortyzacji przyjmuje się górne stawki określone w załączniku do wyżej cytowanej ustawy. Środki trwałe zaliczone do grupy pozostałych środków trwałych tj. o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawych (do 10.000 zł) umarzone są poprzez odpisanie w koszty jednorazowo ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania, środki trwałe poniżej wartości 500 zł brutto ujęte są w ewidencji ilościowej jako niskocenne środki trwałe;
  - wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym, umarzone są poprzez spisywanie w ciężar funduszu jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Pozostałe wartości niematerialne i prawne, których wartość jest niższa niż 10.000 zł, umarzone są jednorazowo w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania;
  - wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty (zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości) poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu funduszu alimentacyjnego tworzy się na podstawie stopnia ich nieściągalności w odniesieniu do poszczególnych dłużników alimentacyjnych.
- Do aktualizacji należności stosuje się poniższe zasady:
- odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
  - odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

4. Zasady wspólne obowiązujące w jednostkach budżetowych:

- uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym,
- uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu gminy roku bieżącego,
- określając zasady ewidencji rozliczeń z tytułu podatku VAT, uwzględniono obowiązujące uregulowania związane z organizacją gromadzenia dochodów, w tym fakt, że podatek VAT nie jest dochodem jednostek. Dlatego utworzono dodatkowe subkonto dochodów (analityka: podatek VAT- bez klasyfikacji budżetowej) służące do ewidencji wpływu należności budżetowej w części odpowiadającej podatkowi VAT

5. inne informacje\*\* -

\* należy podać informacje dot. przyjętych w polityce rachunkowości :

1/ zasad ewidencji:

- wartość nieużytych materiałów, które na koniec roku ujmuje się na koncie 310,
- zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,

- zasad dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

2/ progów istotności:

- wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, poniżej której nie podlegają ewidencji i obciążają koszty,

- wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowej,

- wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowo-wartościowej,

- inne,

3/ zasad wspólnych obowiązujących we wszystkich jednostkach budżetowych:

- wynikających z Uchwały Rady Gminy w sprawie budżetu Gminy Gierałtowiec dot. uzyskanych przez jednostki budżetowe zwrotów wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym oraz w poprzednich latach

- wynikających z Zarządzenia Wójta Gminy Gierałtowiec w sprawie wprowadzenia procedur sporządzania deklaracji podatkowej VAT-7 w Gminie Gierałtowiec.

\*\* należy podać inne istotne informacje dot. np. zdarzeń, które wystąpiły pomiędzy końcem roku a dniem sporządzenia sprawozdań finansowych.

23. MAR. 2026

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Stolarczyk*

23. MAR. 2026

**DYREKTOR**  
Ośrodka

*mgr Agnieszka Karsza*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 diamajątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody (nabycie)		przemieszczenie	zbycie	likwidacja			inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 284 407,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 284 407,86
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	38 697,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 697,77
3.	Inne środki trwałe (wyposażenie)	173 521,07	0,00	16 427,88	0,00	16 427,88	0,00	4 650,26	0,00	4 650,26	185 298,69
Razem		2 496 626,70	0,00	16 427,88	0,00	16 427,88	0,00	4 650,26	0,00	4 650,26	2 508 404,32

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto środków trwałych		
	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21
798 186,91	0,00	57 110,20	0,00	57 110,20		855 297,11	1 486 220,95	1 429 110,75
38 697,77	0,00	0,00	0,00	0,00		38 697,77	0,00	0,00
173 521,07	0,00	16 427,88	0,00	16 427,88	4 650,26	185 298,69	0,00	0,00

23. MAR. 2026

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Renata Stalarczyk*

23. MAR. 2026

*z up. Wójta*  
**DYREKTOR**  
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Pleszewie  
*mgr Krystyna...*

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

Aktualna wartość środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.			
2.			
3.	Razem		

Jednostka nie dysponuje takimi danymi.

23. MAR. 2026

**GLÓWNY ASIĘGOWY**  
*mgr Renata Skórczyk*

23. MAR. 2026

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej i Głównego Biurowca  
miejscowości

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie występują	nie występują
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie występują	nie występują
3.	<b>Razem</b>		

23. MAR. 2026

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Szczytyłk*

23. MAR. 2026  
z up. Woj. Lub.  
**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej w Glińskich  
*mgr Agnieszka Wójcik*

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (przez jednostkę)

nie występują

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
3.	Razem					

23. MAR. 2026

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Renata Szwedczyk

23. MAR. 2026

**CYFROTOR**

Oficjalny Podmiot Usług w Gminach

mgr

- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			4 zwiększenia	5 zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Terminal 36/24/EMP/2013, umowa dzierżawy 36124/EMP/2013	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
3.	Komputer, umowa dzierżawy 1013/MIPS/KDR/2015	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
3.	Urządzenie wielofunkcyjne, umowa dzierżawy 1013/MIPS/KDR/2015	923,73	0,00	0,00	923,73
3.	Zasilacz awaryjny (UPS), umowa dzierżawy 1013/MIPS/KDR/2015	322,26	0,00	0,00	322,26
4.	Tablet Huawei Mediapad Umowa przekazania 2019/01/75 PFRON	1 303,80	0,00	0,00	1 303,80
5.	Tablet Huawei Mediapad Umowa przekazania 2019/01/75 PFRON	1 303,80	0,00	0,00	1 303,80
6.	Notebook HP PROBOOK 4558 G R5-5600U	3 932,31	0,00	3 932,31	0,00
7.	Czytnik kart-tykwy BIT4IDMiniLect	47,36	0,00	47,36	0,00
8.	Modem ALCATEL MW40V-2ATBPL1 plus	195,57	0,00	195,57	0,00
	<b>Razem</b>	<b>12 487,01</b>	<b>0,00</b>	<b>4 175,24</b>	<b>8 311,77</b>

23. MAR. 2026

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Renata Stolarczyk

z up. Wójta  
**DYREKTOR**  
Biuro Głównego Księgowego  
mgr Agnieszka Kotłowska

23. MAR. 2026

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje i udziały								
2.	Dłużne papiery wartościowe								
3.	<b>Razem</b>								

nie występują

23. MAR. 2026

**GEÓRNYKSIEGOWY**  
mgr Aleksandra Sidorczyk

23. MAR. 2026

z up. Mgr/ta  
**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowie  
nazw. Mirosława Nowak

- 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 zagrożonych pożyczek)\*

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L-p	Grupa należności*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz Alimentacyjny	528 250,80	69 842,60			598 093,40
2.	odsetki ustawowe - Fundusz Alimentacyjny	0,00	488 347,00			488 347,00
3.	Zaliczka Alimentacyjna	110 316,66				110 316,66
4.	należności pobrane świadczenia	2 180,46			1895,46	285,00
	<b>Razem</b>	<b>640 747,92</b>	<b>558 189,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1 895,46</b>	<b>1 197 042,06</b>

\*Grupy należności należy wyszczególnić wg analityki konta 290.

23. MAR. 2026

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr *Ryszard Stolarczyk*

23. MAR. 2026

mgr *Wojciech Dymek*  
Dyrektor  
Ośrodek Pomocy Społecznej w Głównym Brzozowie  
mgr /główny księgowy

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p.	Wysokość utworzonej rezerwy – stan na początek roku	Cel utworzenia rezerwy	Zwiększenia stanu rezerw	Zmniejszenia stanu rezerw:		Wysokość utworzonej rezerwy – stan na koniec roku (2+4-5-6)
				Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.	Ogółem rezerwy					

nie występują

23. MAR. 2026

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Renata Sidorczyk



23. MAR. 2026

z up. Wójta  
**DYREKTOR**  
mgr Agnieszka Kotuza



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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki												
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)												
4.	zobowiązania wobec budżetu												
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń												
6.	z tytułu wynagrodzeń												
7.	pozostałe												
8.	<b>Razem</b>												

23. MAR. 2026  nie występują

23 MAR 2026  
 Dyrektor  
 Ośrodka Pomocy Społecznej i Rehabilitacji  
 w Gminie Książka-Kolonia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr Renata Słodarczyk

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
3.	Razem		

nie występują

23. MAR. 2026

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Rafał Słodarczyk

23. MAR. 2026  
mgr Anna Szarka Kolińska

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

nie występują

23. MAR. 2026  
*[Signature]*  
 Oficjalny Podpis Kancelarii Gospodarczych  
 mgr Ryszarda Kucyły

23. MAR. 2026

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 mgr Ryszarda Kucyły

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan			
		na początek roku obrotowego		na koniec roku obrotowego	
			w tym zabezpieczone na majątku jednostki		w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych				
2.	Kaucje i wadła				
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli				
5.	Inne				
6.	<b>Ogółem</b>				

23. MAJ 2026 nie występują

23. MAR. 2026  
 DYPLEK  
 Osoba odpowiedzialna za sprawozdania  
 mgr Anna Szanibolowa

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Renata Szwarczyk



1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem		

nie występują

23. MAR. 2026

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Ryszard Sularczyk**

23. MAR. 2026

**Dyrektor**

**mgr Agnieszka Kukuła**

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	-	-
2.	Nagrody jubileuszowe	11 537,71	dwie osoby-nagrody jubileuszowe za 20 lat pracy
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	-
4.	Odprawy pośmiertne	0,00	-
5.	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	3 720,00	ekwiwalent BHP dla pracowników socjalnych pracujących w terenie, refundacja za okulary korygujące
6.	Odszkodowania pracownicze	0,00	-
7.	Dofinansowanie dokształcenia zawodowego pracowników	0,00	-
8.	Pomoc zdrowotna finansowana z funduszu zdrowotnego	0,00	-
9.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	0,00	-
10.	Ogółem	15 257,71	x

23. MAR. 2026

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Renata Szolarczyk

23. MAR. 2026

z wyjątkiem  
Dyrektor  
Olsztyn, Rynek  
mgr Agnieszka Kubiś

## 1.16. Inne informacje\*

\* Należy objaśnić istotne z punktu widzenia kierownika jednostki pozycje bilansu, które wyróżniają się wartością bądź występują sporadycznie, incydentalnie.

### Pozycja B.II.4 w aktywach bilansu:

Pozostałe należności

W pozycji zostały wykazane należności z tytułu nie spłaconego funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej oraz nienależnie pobrane świadczenia z pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, innych wraz z odsetkami

23. MAR. 2026

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Stolarczyk*

23. MAR. 2026

*mgr Agnieszka Kaluża*  
Dyrektor  
Ośrodka Pomocy Społecznej w Zawichocie

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		
3.	Ogółem		

nie występują

23. MAR. 2026

**WIMY KSIĘGOWY**  
**Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie**

23. MAR. 2026

**WIMY KSIĘGOWY**  
**Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie**

- 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

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
2.	Ogółem		

nie występują

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr inż. *[Podpis]*  
Krzysztof Kukuła

23. MAR. 2026

23. MAR. 2026

*[Podpis]*  
mgr inż. *[Podpis]*  
Krzysztof Kukuła

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L-p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	54 779,94	koszty związane z wsparciem z funduszu pomocy Ukrainie
3.	Ogółem	54 779,94	

23. MAR. 2026

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Katarzyna Stojarczyk*

23. MAR. 2026

**DYREKTOR**  
*mgr Agnieszka Kaluża*

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu w wykonania planu dochodów budżetowych\*

\*wypełnia Krajowa Adninistracja Skarbowa

23. MAR. 2026

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Renata Siołarczyk*

23. MAR. 2026

*mgr Agnieszka Kaluża*

## 2.5. Inne informacje\*

\* Należy objaśnić istotne z punktu widzenia kierownika jednostki pozycje rachunku zysków i strat i zestawienia zmian w funduszu jednostki, które wyróżniają się wartością bądź występują sporadycznie, incydentalnie.

### Rachunek zysków i strat

Pozycje z pkt.B Koszty działalności operacyjnej

W pozycjach zostały ujęte koszty związane z realizacją programów finansowanych z Funduszu Solidarnościowego tj. program "Opieka Wytchnieniowa" oraz "Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej"

Pozycja D.III Pozostałe przychody operacyjne - inne przychody operacyjne

W pozycji zostały wykazane środki otrzymane na realizację programów realizowanych z Funduszu Solidarnościowego tj. program "Opieka Wytchnieniowa" oraz "Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej"

Pozycja E.II Pozostałe koszty operacyjne

W pozycji zostały wykazane umorzone należności od nie spłaconego funduszu alimentacyjnego odpisane w związku ze zgonem dwóch dłużników alimentacyjnych, odpisane nienależnie pobrane świadczenia rodzinne - zgon dłużnika.  
Zostały także ujęte odpisy aktualizujące wartość należności.

Pozycja H.I Koszty finansowe - odsetki:

W pozycji zostały wykazane umorzone odsetki od nie spłaconego funduszu alimentacyjnego odpisane w związku ze zgonem dwóch dłużników alimentacyjnych

W pozycji zostały wykazane także odpisy aktualizujące wartość odsetek ustawowych od należności z funduszu alimentacyjnego

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

23.03.2026

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Renata Stolarczyk

23.03.2026  
mgr Agnieszka Kaluza  
DIREKTOR  
Ośrodka Pomocy Społecznej w Kalużycach

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy na stanowiskach urzędniczych	6,75
2.	Pracownicy pomocy administracyjnej	0
3.	Nauczyciele	0
4.	Pracownicy obsługi	3,25
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0

b) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

- w kosztach finansowych rachunku zysków i strat zostały ujęte odpisy aktualizujące wartość odsetek ustawowych od należności z funduszu alimentacyjnego, nie odpisywane w poprzednich latach. Dostosowano zasady dokonywania odpisów aktualizujących do obowiązujących przepisów.
- w poprzednich latach środki z funduszu solidarnościowego księgowane były przez konto 240 Pozostałe rozrachunki, z pominięciem kont wynikowych. Analizując jednak wszystkie pojawiające się wyjaśnienia i szkolenia dot. księgowania w/w środków przyjęto w 2025 inne zasady księgowania dokumentów księgowych dot. funduszu solidarnościowego tj. księgowanie przyjętych środków na konto 760 Pozostałe przychody operacyjne, wszelkich rozliczeń bankowych przez konto 139 Inne rachunki bankowe, dokumentów stanowiących podstawę płatności (listy płac, faktury) konta zespołu „4” oraz zespołu „2”. Taki sposób ujęcia księgowego dla Ośrodka jest przejrzysty, gdyż, mimo że środki są pozabudżetowe, jednak przyznano, że zasady księgowo powinny być jedne.

23.03.2026  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Renata Stolarczyk

23.03.2026  
Z up. Wojew.  
DYREKTOR  
Ośrodka Pomocy Społecznej w Katowicach  
mgr Agnieszka Katiuża