

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
- 1.2 siedzibę jednostki
CZERWONAK
- 1.3 adres jednostki
UL. GDYŃSKA 30, 62-004 CZERWONAK
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
POMOC SPOŁECZNA
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2025-31.12.2025

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,

NIE DOTYCZY

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

GOPS

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Środki powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych GOPS dokonuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. Jeżeli w danym roku kalendarzowym nie wpłynęła żadna wpłata z tytułu zaliczki alimentacyjnej lub funduszu alimentacyjnego to z przedmiotowej należności dokonuje się odpisu aktualizującego w 100% (należność budżetu państwa oraz należność własna).

3. Z uwagi na oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wartości, w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów) wynikające z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. świadczenia emerytalne, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawy, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy).

4. Przyjęto zasadę nie stosowania rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.

5. Poziom istotności na dany rok oblicza się w oparciu o sumę bilansową z roku poprzedzającego rok budżetowy w wysokości 1% tej sumy bilansowej.

6. Materiały biurowe w momencie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 310.

7. Wybrane metody aktywów i pasywów: a) środki trwałe (według cen nabycia, a środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji), b) należności (w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności), c) zobowiązania (w kwocie wymagalnej zapłaty), d) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa (w wartości nominalnej).

8. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.
- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.




Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2025 r.									
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/_)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	429 941,51	0,00	16 149,75	5 165,00	21 314,75	0,00	300,00	0,00	300,00	450 956,26
Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Urządzenia i maszyny	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
- Środki transportu	115 799,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 799,99
- Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	3 663,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 663,95
- Pozostałe śr. tr. (013)	295 477,57	0,00	16 149,75	5 165,00	21 314,75	0,00	300,00	0,00	300,00	316 492,32
Wart. Niem. i Prawne	89 996,44	0,00	1 439,10	0,00	1 439,10	0,00	0,00	0,00	0,00	91 435,54
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	519 937,95	0,00	17 588,85	5 165,00	22 753,85	0,00	300,00	0,00	300,00	542 391,80

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2025 r.									
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	350 279,85	0,00	44 474,75	0,00	44 474,75	300,00	394 454,60	79 661,66	56 501,66	
-Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Urządzenia i maszyny	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	
- Środki transportu	36 138,33	0,00	23 160,00	0,00	23 160,00	0,00	59 298,33	79 661,66	56 501,66	
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Inne środki trwałe	3 663,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 663,95	0,00	0,00	
- Pozostałe śr. tr. (072)	295 477,57	0,00	21 314,75	0,00	21 314,75	300,00	316 492,32	0,00	0,00	
Wart. Niem. i Prawne	84 252,34	0,00	7 183,20	0,00	7 183,20	0,00	91 435,54	5 744,10	0,00	
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OGÓŁEM	434 532,19	0,00	51 657,95	0,00	51 657,95	300,00	485 890,14	85 405,76	56 501,66	

1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	0,00	0,00
-Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
- Urządzenia i maszyny	0,00	0,00
- Środki transportu	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	0,00	0,00
Dobra kultury	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Małgorzata Celka-Drob

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
* akcje i udziały				
* papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00


Czerwonak, 30.03.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku
Marta Celka-Drah

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Maria Celka-Drah

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Czerwonaku
82-004 Czerwonak, ul. Gdynska 3
tel. 61-812-14-88, 61-812-14-89

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 (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
grupa 8	25 682,40	0,00	0,00	25 682,40
Razem	25 682,40	0,00	0,00	25 682,40

Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku


Marta Celko-Drab

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Czerwonak, 30.03.2026 r.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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) za 2025 r.


Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	pozostałe należności - należności od dłużników alimentacyjnych (osoby fizyczne)	812 557,83	958 385,60	0,00	0,00	0,00	1 770 943,43
	Ogółem	812 557,83	958 385,60	0,00	0,00	0,00	1 770 943,43

Czerwonak, 30.03.2026 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich wytworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Maria Celka-Drab

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘ
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Maria Celka-Drożdż


Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Czerwonaku
2-004 Czerwonak, ul. Gdynska 36
tel. 81-812-14-36, 81-812-14-39

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 zwrony z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00
	Razem	0,00

Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Marta Celka-Drab

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku

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

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00

Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Mariola Celka-Drab

1.12 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Razem	0,00	0,00


Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku
Marta Zelka-Drab

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
Koszty mediów	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00


Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Marta Celka-Drab

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

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Razem	0,00	0,00

Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Małgorzata Ciołka-Drab

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2025 r.

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	84 928,20
2	Odprawy emerytalne i rentowe	33 595,20
3	Świadczenia urlopowe	0,00
4	Pozostałe	0,00
OGÓŁEM		118 523,40

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat

0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku


Marta Celka-Drań

Czerwonak, 30.03.2026 r.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku brotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Czerwonak, 30.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Małgorzata Celka-Drań

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku


2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	w 2024 r.	w 2025 r.
Przychody występujące	2 000,00	2 500,00
1. losowe - pożar- odszkodowania	0,00	0,00
2. pozostałe - darowizna(spadek)	2 000,00	2 500,00
Koszty występujące incydentalnie, w ym:	0,00	0,00
1. losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2. losowe - zalanie- wartość strat	0,00	0,00

Czerwonak, 30.03.2026r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Marta Celka-Drab

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku

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

1 NIE DOTYCZY

2.5. inne informacje

1 NIE DOTYCZY

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

1 NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Marta Celka-Drab

.....
(główny księgowy)

30.03.2026

.....
(data)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwonaku

Magdalena Wiśniewska

.....
(kierownik jednostki)