

Pl. 0421.68 2026

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>			Adresat	
Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy ul. Górna 8 76-231 Damnica  005311058 Numer identyfikacyjny REGON					Urząd Gminy Damnica ul. Górna 1 76-231 Damnica	
		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	46 608,80	12 820,70	<b>A. Fundusze</b>	259 437,84	188 646,39	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	8 318 223,27	8 507 324,48	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	46 608,80	12 820,70	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-8 058 785,43	-8 318 678,09	
<b>1. Środki trwałe</b>	46 608,80	12 820,70	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	8 058 785,43	8 318 678,09	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 298,80	7 490,70	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	37 310,00	5 330,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	143 795,85	158 130,46	
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	143 795,85	158 130,46	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 263,59	55 546,95	
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 097,00	6 848,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 778,88	34 152,09	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	52 588,82	60 097,71	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	356 624,89	333 956,15	8. Fundusze specjalne	67,56	1 485,71
<b>I. Zapasy</b>	10 345,02	16 509,31	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	67,56	1 485,71
1. Materiały	10 345,02	16 509,31	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	346 212,31	315 961,13			
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	0,00			
4. Pozostałe należności	346 212,31	315 961,13			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	67,56	1 485,71			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	67,56	1 485,71			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>403 233,69</b>	<b>346 776,85</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>403 233,69</b>	<b>346 776,85</b>

.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
*mgr Małgorzata Makuch*

2026-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Dąbicy  
*mgr Milena Piechowicz*  
(kierownik jednostki)

Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy ul. Górna 8 76-231 Damnica  Numer identyfikacyjny REGON 005311058		<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</b>		Adresat Urząd Gminy Damnica ul. Górna 1 76-231 Damnica	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>27 064,90</b>	<b>35 215,00</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 064,90	35 215,00		
	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 072 324,14</b>	<b>8 354 280,09</b>		
I.	Amortyzacja	33 788,10	33 788,10		
II.	Zużycie materiałów i energii	168 463,30	141 424,93		
III.	Usługi obce	1 370 113,45	1 662 743,66		
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	1 349 490,51	1 576 803,58		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	650 761,76	626 466,05		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	20 687,62	21 269,85		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 479 019,40	4 291 783,92		
X.	Pozostałe obciążenia				
	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-8 045 259,24</b>	<b>-8 319 065,09</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>329,00</b>	<b>387,00</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	329,00	387,00		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13 855,19</b>			
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne	13 855,19			
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-8 058 785,43</b>	<b>-8 318 678,09</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>				
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				
III.	Inne				

H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 058 785,43	-8 318 678,09
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-8 058 785,43	-8 318 678,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Małgorzata Makuch*  
(główny księgowy)

2026-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Darnicy

*mgr Milena Biechowicz*

(kierownik jednostki)

Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy ul. Górna 8 76-231 Damnica		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat Urząd Gminy Damnica ul. Górna 1 76-231 Damnica	
Numer identyfikacyjny REGON 005311058		<b>sporządzone na dzień 31-12-2025 r.</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>7 474 231,41</b>	<b>8 318 223,27</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 070 350,28	8 313 739,82		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	8 070 350,28	8 313 739,82		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 226 358,42	8 124 638,61		
2.1.	Strata za rok ubiegły	7 195 686,04	8 058 785,43		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	27 595,50	34 988,80		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia	3 076,88	30 864,38		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 318 223,27</b>	<b>8 507 324,48</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-8 058 785,43</b>	<b>-8 318 678,09</b>		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	8 058 785,43	8 318 678,09		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>259 437,84</b>	<b>188 646,39</b>		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Małgorzata Makuch*

.....  
(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy

*mgr Milena Pechowicz*

.....  
(kierownik jednostki)

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki	Ul. Górna 8, 76-231 Damnica
1.3	Adres jednostki	Ul. Górna 8, 76-231 Damnica
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 005311058 PKD 8899Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2025- 31.12.2025
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – samorządowa jednostka budżetowa
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>W celu omówienia można posłużyć się zapisem jak poniżej: „1. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia nie przekracza 500,00 , jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej zgodnie z obowiązującym wykazem,</li> <li>b) składniki majątków o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne ,</li> <li>2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3) Odzież i umundurowanie,</li> <li>4) Meble i dywany,</li> <li>5) Inwentarz żywy.</li> </ol> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki –nie dotyczy. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu</li> </ol>

		<p>oddania składnika do używania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość .... zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające .... zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.- nie dotyczy.</p> <p>2. Materiały(jedynie węgiel) objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się go według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. Nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>4. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p>
		<p><b>5. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b></p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p>
		<p><b>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</b></p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości ( Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm),</li> <li>- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa ( Dz.U. z 2025 r. poz. 111 z późn. zm.),</li> <li>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911).</li> </ul>
		<p><b>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</b></p> <p>Zwroty na opłaty w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym pomniejszają kwotę wykonanych w tym roku wydatków, natomiast kwoty zwrócone po zakończeniu roku budżetowego są ujmowane jako dochody.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Damnica
Dział II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	Tabela nr 1 oraz Tabela Nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela nr 5
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na	Tabela nr 6

	podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 7
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)	Tabela nr 8 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący. W rubryce - rozwiązania odpisów aktualizujących ujęto zmniejszenie odpisów aktualizujących, które zostały wyksięgowane z konta 290 z początkiem roku budżetowego.
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 9
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 10 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
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	Tabela nr 11
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 12 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco
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	Tabela nr 13 Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
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	Tabela nr 14 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Biernie rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 15
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 15 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki Tabela Nr 15
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych Tabela Nr 15
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	Należy uzupełnić jeżeli występują dane

2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują)
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Małgorzata Makuch*

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Darnicy

*mgr Milena Plechowicz*

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy  
( nazwa jednostki)

z siedzibą : ul. Górna 8,76-231 Damnica, za rok 2025

na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 25.03.2026 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Małgorzata Makuch*

.....  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy

*mgr Milena Pechowicz*

.....  
Kierownik jednostki

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>24 193,38</b>									<b>24 193,38</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>172 815,00</b>									<b>172 815,00</b>
2.1.Grunt (gr.0 KŚT)										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)										
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	<b>12 915,00</b>									<b>12 915,00</b>
2.4.Srodki transportu (gr.7 KŚT)	<b>159 900,00</b>									<b>159 900,00</b>
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)										
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>197 008,38</b>									<b>197 008,38</b>
<b>3. Razem pozostałe środki trwałe</b>	<b>129 744,88</b>	<b>2 028,00</b>			<b>2 028,00</b>					<b>131 772,88</b>

Damnica, dnia 25.03.2026 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**KSIĘGOWNIK**  
Gminnego Ośrodka Kultury i Omiłowy Spółdzielni  
*mgr Milena Piechowicz*

**TABELA NR 2**

**Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		Amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenie			
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>24 193,38</b>						<b>24 193,38</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>126 206,20</b>	<b>33 788,10</b>			<b>33 788,10</b>		<b>159 994,30</b>
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)							
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	<b>3 616,20</b>	<b>1 808,10</b>			<b>1 808,10</b>		<b>5 424,30</b>
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	<b>122 590,00</b>	<b>31 980,00</b>			<b>31 980,00</b>		<b>154 570,00</b>
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)							
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>150 399,58</b>	<b>33 788,10</b>			<b>33 788,10</b>		<b>184 187,68</b>
<b>3. Razem pozostałe środki trwałe</b>	<b>129 744,88</b>	<b>2 028,00</b>			<b>2 028,00</b>		<b>131 772,88</b>

Damnica, dnia 25.03.2026 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Mirosław Piechowicz*



**TABELA NR 4**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>				

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>				

Damnica, dnia 25.03.2026r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Milena Piechowicz*

**TABELA NR 5**

**Grunt w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	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
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

Damnica, dnia 25.03.2026r.

**GŁÓWNY KBIĘGOWY**  
mgr Małgorzata Makuch

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
mgr Milena Puchowicz



**TABELA NR 7**

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	0	0	0	0	0
2	Udziały	0	0	0	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

Damnica, dnia 25.03.2026 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Msklich*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Darnicy  
*mgr Milena Piechowicz*

**TABELA NR 8**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności – konto 290**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 3	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia 4	wykorzystanie 5	rozwiązania 6	
1.	Należności budżetu państwa z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	4 011 261,69	4 290 080,83		4 011 261,69	4 290 080,83
2.	budżetu gminy wierzyciela z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1 169 810,63	1 191 099,23		1 169 810,63	1 191 099,23
	<b>razem</b>	<b>5 181 072,32</b>	<b>5 481 180,06</b>		<b>5 181 072,32</b>	<b>5 481 180,06</b>

Damnica, dnia 25.03.2026 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Miłena Puchowicz*

TABELA NR 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Ip.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku (3+4-5-6)
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	3	4	5	6	7
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Damnica, dnia 25.03.2026 r.

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy

mgr Milena hłowicz

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Małgorzata Makuch

TABELA NR 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Jednostek powiązanych:				
2	Pozostałych jednostek:				
3	<b>Razem</b>	0	0	0	0

Damnica, dnia 25.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Małgorzata Makuch

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
mgr Milena Piechowicz

**TABELA NR 11**

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Damnica, dnia 25.03.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Małgorzata Makuch*

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Milena Piechowicz*

**TABELA NR 12**

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Damnica, dnia 25.03.2026 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Milena Dębnowicz*

**TABELA NR 13**

**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Damnica, dnia 25.03.2026 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Milena Piechowicz*

**TABELA NR 14**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

Damnica, dnia 25.03.2026r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Małgorzata Makuch

KIEROWNIK  
Gminnego Urzędu Gminy Spolecznie  
w Górnym  
mgr Milena Piechowicz

**TABELA NR 15**

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
I	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Damnica, dnia 25.03.2026r.

**CZŁOWNY PRZEGOVNY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Milena Piechowicz*