

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul Wspólna 44, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 005272743		BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2025 r.		Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł	A. Fundusze	156 149,46 zł	135 538,46 zł
I. Wartości niematerialne i prywatne			I. Fundusz jednostki	4 335 689,95 zł	4 113 826,26 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 4 179 540,49 zł	- 3 978 287,80 zł
1. Środki trwałe	- zł	- zł	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 4 179 540,49 zł	-3 978 287,80
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 966,28 zł	75 848,00 zł
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	60 966,28 zł	75 848,00 zł
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 162,73 zł	12 593,88 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 803,55 zł	63 254,12 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	- zł	- zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	217 115,74 zł	211 386,46 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	- zł	- zł	8. Fundusze specjalne	- zł	- zł
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	217 115,74 zł	211 386,46 zł			
1. Należności z tytułu dostawy i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	217 115,74 zł	211 386,46 zł			
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	217 115,74 zł	211 386,46 zł	Suma pasywów	217 115,74 zł	211 386,46 zł

Główny Księgowy

Kierownik

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Anna Matusiak
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Anna Matusiak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul Wspólna 44, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 005272743		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025 r.		Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	152 196,24 zł	81 071,52 zł		
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	152 196,24 zł	81 071,52 zł		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 463 302,05 zł	4 156 617,87 zł		
I.	Amortyzacja				
II.	Zużycie materiałów i energii	44 706,27 zł	31 305,60 zł		
III.	Usługi obce	421 128,69 zł	363 838,46 zł		
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	761 913,27 zł	968 748,67 zł		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	174 238,26 zł	220 846,85 zł		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 849,77 zł	28 768,39 zł		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 020 319,81 zł	2 536 532,45 zł		
X.	Pozostałe obciążenia	18 145,98 zł	6 577,45 zł		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 4 311 105,81 zł	- 4 075 546,35 zł		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	58 014,79 zł	35 888,30 zł		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	58 014,79 zł	35 888,30 zł		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	46 415,55 zł	43 302,64 zł		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne	46 415,55 zł	43 302,64 zł		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 4 299 506,57 zł	- 4 082 960,69 zł		
G.	Przychody finansowe	214 706,18 zł	191 751,84 zł		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	214 706,18 zł	191 751,84 zł		
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe	94 740,10 zł	87 078,95 zł		
I.	Odsetki				
II.	Inne	94 740,10 zł	87 078,95 zł		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 4 179 540,49 zł	- 3 978 287,80 zł		
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 4 179 540,49 zł	- 3 978 287,80 zł		

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr. Anna Małusiak
(główny księgowy)

2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr. Anna Małusiak
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul Wspólna 44, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 005272743	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2025 r.	Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 365 506,35 zł	4 335 689,95 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 448 190,60 zł	4 142 086,04 zł
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 448 190,60 zł	4 142 086,04 zł
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)		4 478 007,00 zł	4 363 949,73 zł
2.1. Strata za rok ubiegły		4 222 444,44 zł	4 179 540,49 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		255 562,56 zł	184 409,24 zł
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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 335 689,95 zł	4 113 826,26 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-	-
1. zysk netto (+)		4 179 540,49 zł	3 978 287,80 zł
2. strata netto (-)		-	-
3. nadwyżka środków obrotowych		4 179 540,49 zł	3 978 287,80 zł
IV. Fundusz (II+, -III)		156 149,46 zł	135 538,46 zł

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Anna Matusiak
mgr Anna Matusiak
(główny księgowy)

2026-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Angelika Cieplucha
mgr Angelika Cieplucha
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzeźniu
1.2	siedzibę jednostki
	Brzeźnio, ul Wspólna 44
1.3	adres jednostki
	ul. Wspólna 44, 98-275- Brzeźnio
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna, bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka działa zgodnie z ustawami
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie dotyczy
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
	Załącznik nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy

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)
	Załącznik nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

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

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Anna Wiciusiak
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Angelika Ciepłucha
(kierownik jednostki)

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	9044,00	9 044,000
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 044,00	9044,00
1.4.	Środki transportu	0	0
1.5.	Inne środki trwałe	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
SUMA		9 044,00	9 044,00

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Anna Matusiak
.....
(główny księgowy)

2026-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Angelka Cieplucha
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

1.2. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	201 514,08	2 205 545,04	130 031,70	82 731,78	2 252 844,96
1.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0	0	0	0	0
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0	0	0	0	0
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0	0	0	0	0
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0	0	0	0	0
1.2.	Należności krótkoterminowe	201 514,08	2 205 545,04	130 031,70	82 731,78	2 252 844,96
1.2.1.	zaliczka alimentacyjna	0,00	175 206,78	0,00	486,38	174 720,40
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny	81 742,31	1 271 471,15	42 952,75	35 206,92	1 279 216,98
1.2.3.	Odsetki FA	119 771,77	758 867,11	87 078,95	47 038,48	798 907,58
SUMA		201 514,08	2 205 545,04	130 031,70	82 731,78	2 252 844,96

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Anna Matusiak
mgr Anna Matusiak
(główny księgowy)

2026-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Angiela Ciaplucha
mgr Angiela Ciaplucha
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

1.3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	nagrody jubileuszowe	0
3.	Ekwiwalenty urlopowe	0
4.	inne	0
SUMA		00

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

2026-03-31

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

.....
mar. Anna Matusiak
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
mar. Aneta Cieplucha
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowany ch lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Komputer	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
2	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	0,00	0,00	923,73
3	Zasilacz awaryjny UPS	322,26	0,00	0,00	322,26
SUMA		4 234,89	0	0	4 234,89

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
.....mgr. Anna Matusiak.....
(główny księgowy)

2026-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
.....mgr. Angelika Ciaplucha.....
(kierownik jednostki)

