


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE NIP: 66 17 23 300, REGON: 14012	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Adresat: Burmistrz Rogoźna Nowa 2 64-610 Rogoźno Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 004614012		 E301C6E224239884

Wstęp

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogoźnie jest budżetową jednostką organizacyjną gminy utworzoną w celu realizacji własnych i zleconych zadań gminy z zakresu pomocy społecznej. Siedziba Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej mieści się przy ulicy Kościuszki 41B w Rogoźnie. Na dzień 31.12.2025 w ośrodku zatrudnionych jest 27 osób, w tym 1 osoba na 3/4 etatu, oraz 1 osoba na 1/2 etatu.

podstawowy przedmiot działalności

Celem działania Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. Ośrodek wykonuje zadania własne gminy na podstawie ustaleń Burmistrza Rogoźna, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z uwzględnieniem ustaleń przekazanych przez wojewodę. Do zadań związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należą: opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne, usługi opiekuńcze specjalistyczne dla osób z zaburzeniami psychicznymi, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, obsługa Karty Dużej Rodziny, zadania własne gminy finansowane z dotacji i środków własnych to: składka na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych i uczestników CIS, zasiłki okresowe, zasiłek stały, program dożywiania, działalność Asystentów rodziny, działalność ośrodka, pobyt w Domach Pomocy Społecznej, przeciwdziałanie przemocy, zasiłki celowe, usługi opiekuńcze i specjalistyczne, opłata za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, natomiast okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy.
W systemie księgowym firmy Radix ustalony jest wykaz kont księgi głównej dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w zgodzie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. 2020, poz. 342 z późn. zm.).
Stosowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogoźnie zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2023, poz. 120,295,1598 z późn. zm.); ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. 2024, poz. 1530 z późn. zm.);
Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:
a) ewidencja ilościowo-wartościowa w księdze inwentarzowej objęto środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe o wartości od 500,00-10.000,00 zł;
b) ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 499,00 zł, spisuje się je w koszty w momencie zakupu;
c) w Ops-ie brak jest magazynu, dlatego wszystkie pozostałe materiały i przedmioty spisuje się koszty w momencie zakupu.
Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
- odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:
- 011 - środki trwałe umarzane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym;
- 013 - środki trwałe umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:
- 020 - wartości niematerialne i prawne - dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych.
c) GOPS w Rogoźnie jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarza się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.
Środki trwałe znajdują się na terenie strzeżonym (w budynku jest alarm). Inwentaryzację przeprowadza się raz na 4 lata.
Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
Koszty ewidencjonuje się i rozlicza tylko na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
Sprawozdania finansowe sporządza się w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. 2017, poz. 1911 z późn. zm.) na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31 grudnia. Sprawozdania budżetowe sporządza się w cyklach miesięcznych, kwartalnych, półrocznych i rocznych w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. poz.144 z 21.01.2022 r. z późn. zmianami) oraz o Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jednolity: Dz. U. poz.652).
Dochody z różnych tytułów odprowadza się na konto Urzędu Gminy w terminach wpłaty do 10 każdego miesiąca oraz od 21 do końca miesiąca do Gminy do 13 dnia miesiąca, wpłaty od 11 dnia miesiąca do 20 do 23 dnia miesiąca.
Wszelkie zwroty wydatków za bieżący rok przekazuje się i ewidencjonuje na wznowienie planowanych wydatków, natomiast zwroty dotyczące lat poprzednich ewidencjonuje się jako dochody i odprowadza w wyżej wymienionych terminach na konto Urzędu Gminy nr 35 8951 0009 3900 0114 2000 0010.
Ewidencję zaangażowania wydatków prowadzi się na bieżąco. Księgowanie równowartości zrealizowanych wydatków budżetowych w danym roku budżetowym na konto 980 i 998 następuje pod datą końca każdego kwartału.
W koszty danego okresu w zakresie świadczeń przyznanych decyzjami administracyjnymi, w oparciu o które powstają listy wypłat

świadczeń, księguje się listy wypłat świadczeń.

Zgodnie z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów z dnia 15 kwietnia 2021 roku (Dz.U. 2023 r., poz. 1993 z późniejszymi zmianami) nalicza się od wpłat dotyczących należności funduszu alimentacyjnego odsetki.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 13.09.2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 oraz zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości. Dz.U. 2020 poz 342

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald wynikających z księgi głównej (ewidencja syntetyczna), ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna) oraz zestawień obrotów i sald księgi głównej i ksiąg pomocniczych.

Księgi rachunkowe prowadzi się na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do klasyfikacji budżetowej oraz zakładowego planu kont.

Dochody i wydatki budżetowe klasyfikuje się według działów i rozdziałów (określających rodzaj działalności) oraz paragrafów (określających rodzaj dochodu lub wydatku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową).

W ewidencjonowaniu i księgowaniu dokumentów dla datę właściwą dla utrzymania chronologii uznaje się datę wpływu do księgowości lub w dokumentach własnych datę wystawienia (np. PK, itp.).

W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Wynik finansowy”. Saldo Wn oznacza stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800 „Fundusz jednostki”.

W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto. Ponieważ jednostka nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.

inne informacje

Z uwagi na konflikt zbrojny na terenie Ukrainy, i związane z tego tytułu różnymi działaniami do jednych z głównych należała pomoc obywatelom Ukrainy. Ustawa z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wprowadziła szereg rozwiązań dla obywateli Ukrainy poprzez: wypłatę dodatku jednorazowego w kwocie 300,00, posiłek obywateli Ukrainy, świadczenia rodzinne i inne.

w 2025 r. realizowaliśmy program Opieka 75+ - dopłata do usług opiekuńczych dla osób w wieku powyżej 75 lat.

W roku 2025 realizowaliśmy program Korpus Wsparcia Seniorów tj. usługi sąsiedzkie dla osób starszych.

Z funduszu Solidarnościowego obsługiwaliśmy Opiekę wychnieniową zadanie realizowane pozabudżetowo.

W 2025 r. roku przystąpiliśmy do projektu pt. " Wielkopolskie telecentrum opieki" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (FEW) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) finansowany ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027. W dniu 3 lutego 2025 podpisano umowę pomiędzy Gminą Rogoźno a Zarządem Województwa Wielkopolskiego oraz Regionalnym ośrodkiem Polityki Społecznej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

2026-03-23

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-24

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 759,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 759,37	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	23 226,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 226,94	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	46 986,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 986,31	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	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	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	249 990,06	0,00	9 526,86	10 334,55	19 861,41	0,00	60 568,29	0,00	60 568,29	209 283,18	1 855,00	42 907,08
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	154 456,94	0,00	0,00	10 200,86	10 200,86	0,00	905,50	0,00	905,50	163 752,30	24 108,57	20 746,21
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	404 447,00	0,00	9 526,86	20 535,41	30 062,27	0,00	61 473,79	0,00	61 473,79	373 035,48	25 963,57	63 653,29

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

2026-03-24

Główny księgowy

2026-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska


Kierownik jednostki

2026-03-24

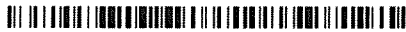
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.	
Numer identyfikacyjny REGON 004614012			 1CB3F1AB30B26E31	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00	
1.	Grunty		0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	
4.	Środki transportu		0,00	
5.	Inne środki trwałe		0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE ul. Kościuszki 10, 26-600 Rogoźno NIP 26-120-120-000-012		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON 004614012		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				D3D1891FB19E4017	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	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

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

2026-03-23

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

2026-03-24

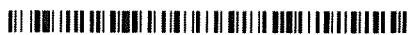
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE		Wartość gruntów użytkowanych wieczystie		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 004614012				 18CCE77BBDC96081		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m ²):						
Razem (zł):						

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE ul. 11-go Stycznia 10 50-172 Rogoźnica, tel. 71 728 4012			 053149E3BE8B7D64		
Numer identyfikacyjny REGON 004614012					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	31 305,00	0,00	0,00	31 305,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE NIP 66 17-23-930, REGON 004614012		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
Numer identyfikacyjny REGON 004614012				 7738217A48903EE6			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

Główny księgowy
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

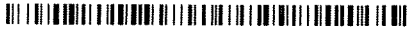
2026-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska

Kierownik jednostki
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE ul. Żelazna 12, 42-100 Rogoźno NIP: 661-234-800, REGON: 140434012			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	E18F67ECFDD58C12
004614012			


Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpis aktualizacyjny z tytułu funduszu alimentacyjnego	8 053 620,36	205 003,18	-164 552,82	-0,00	8 094 070,72
2	odpis aktualizacyjny odsetki od funduszu alimentacyjnego	5 216 566,69	849 301,96	-312 341,94	-0,00	5 753 526,71
3	Odpis aktualizacyjny zaliczka alimentacyjna	770 161,39	0,00	-38 696,82	-0,00	731 464,57
	Ogółem:	14 040 348,44	1 054 305,14	-515 591,58	-0,00	14 579 062,00

1-ko zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

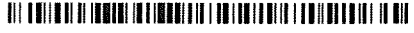
W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Załącznik nr 1.8.	
<div><div><div>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE</div><div>ul. Wolności 14 52-100 Rogoźno</div><div>NIP 781-100-14-12</div></div></div>		Dane o stanie rezerw	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
004614012		47921152D588F6D5	
Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)	
Lp.		uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia		wykorzystanie (ze znakiem minus)	
Stan rezerw na początek roku obrotowego		zwiększenia (ze znakiem plus)	
1		2	
3		4	
5		6	
7			
Ogółem:			

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE ul. S. 23 17-101 IP 166 17-20-900, REGON 140984012		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 004614012			 B2A14119F94A9216
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE NIP 58-140-901 REGON 004614012		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		Załącznik nr 1.10.	
Numer identyfikacyjny REGON 004614012		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 61E51158D556D202	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

2026-03-23

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

2026-03-24

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE				Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*					Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 004614012				sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.					 FBD10C739920FC24			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego			Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	na aktywach obrotowych	
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

2026-03-23

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska


Główny Księgowy
2026-03-24

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE NIP: 66-11-29-800 REG. 004614012			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	172DAC5407CC6521
004614012			
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE 12 51-030 Rogoźno, 14-1000 NIP 781-200-00-00	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 1A49B9067DEE9BF1
Numer identyfikacyjny REGON 004614012	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

Główny księgowy

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska

Kierownik jednostki

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE NIP: 56 17-28-933 REG. 004614012		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 004614012			 2C2162209F305254	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

Główny księgowy
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska

Kierownik jednostki
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. K. K. 17-502 NIP: 66 11 28 900 REG: 004614012		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 004614012			 51EDF0C8C78332D2
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 619 187,69	
2	Odprawy emerytalne i rentowe, inne	60 181,80	
3	Nagrody jubileuszowe	19 365,00	
4	Świadczenia urlopowe	0,00	
5	Inne świadczenia w tym:	347 190,92	
6	a/ ekwiwalent za odzież	10 736,66	
7	b/ ekwiwalent za okulary	2 500,00	
8	c/ wynagrodzenia bezosobowe	331 764,26	
9	d/ badania lekarskie	2 190,00	
10	Dodatki wiejskie	0,00	
11	Pomoc zdrowotne dla nauczycieli	0,00	
12	Odpisy na ZFŚS	89 173,20	
13	Szkolenia pracownicze i dopłaty do studiów	17 549,00	

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

Główny księgowy
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska

Kierownik jednostki
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Kościuszki 17F 66-11-28-930 REG. 004614012 GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE NIP 766-11-28-930 REG. 004614012	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 004614012		 183F79145F909971

inne informacje

W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy uchwalono ustawę z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy Obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W związku z tym na pomoc obywatelom Ukrainy w 2025 r. wydatkowano:

- świadczenia rodzinne - 207.642,48 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne - 8.874,90 zł


W 2025 r. otrzymaliśmy środki z Funduszu Solidarnościowego na Program "Opieka Wytchnieniowa". W dniu 5.03.2025 zawarta została umowa na realizację zadania. Otrzymaliśmy środki w wysokości 147.576,00 zł na zadanie oraz 2.951,52 zł na obsługę. Środki wystarczyło na obsługę dla 13 osób po 240 h. Wydatkowano 137.879,50 zł na program oraz 2757,59 zł na obsługę.


W 2025 r. otrzymaliśmy środki na program "Korpus Wsparcia Seniorów". Umowa została podpisana w dniu 26 czerwca 2025 r. na moduł I tj. realizacji usług sąsiedzkich. Otrzymaliśmy kwotę 130.219,10 tj 80% wydatków kwalifikowanych w formie dotacji.


W dniu 27 sierpień 2025 r. podpisaliśmy umowę nr 60/OP75+/2025 o przekazanie dotacji celowej na dofinansowanie zadania własnego tj Opieka 75. Otrzymaliśmy kwotę 9.000,00. Własny udział w wysokości 40%.

W dniu 19.09.2025 r. podpisano umowę nr 160/PSD/2025 o przekazanie dotacji celowej na dofinansowanie wieloletniego rządowego programu "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024-2028. Otrzymana kwota dofinansowania 105.684,29 zł.

Główny Księgowy Lucyna Kamila Marszał <hr/> Główny księgowy 2026-03-24 Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym	2026-03-23 <hr/> rok, miesiąc, dzień	Kierownik Ewelina Bożena Kowalska <hr/> Kierownik jednostki 2026-03-24 Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
---	---	---

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <div>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE NIP: 166-11-28-999 REG. 004614012</div>		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 004614012					 2B26108218E2F6D5	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <div>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE NIP: 56-11-28-993 REG. 004614012</div>		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Numer identyfikacyjny REGON 004614012		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 8501E5E12EB8F504	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOZNIE tel. 67 26-17-50e ② NIP 766-17-28-990, REG. 004614012		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 004614012			 F464A14F21918216
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Główny Księgowy
Lucyna Kamila Marszał

Główny księgowy
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Ewelina Bożena Kowalska

Kierownik jednostki
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

<div><div><div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div><div><div>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</div><div>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE</div><div>ul. Kosciuszki 41B 84-000 Rogoźnik 76-611-28-999 REG 004614012</div></div></div></div>	<div><div>Dodatkowe informacje i objaśnienia</div></div>	<div><div>Załącznik nr 3</div><div><div>533114A67CE8DA84</div></div></div>
<div><div>Numer identyfikacyjny REGON</div><div>004614012</div></div>	<div><div>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</div></div>	

inne informacje

--