

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Spiczynie Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2025r.....				Adresat URZĄD GMINY SPICZYN 34-03-2026 Wójt Gminy Spiczyn WPLYNĘŁO Ldz. zał. podpis.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	6 428 895,37	6 088 380,45	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	11 342 740,03	11 390 555,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 913 844,66	-5 302 174,55	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-4 913 844,66	-5 302 174,55	
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	70 495,56	78 298,33	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	70 495,56	78 298,33	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 281,57	476,45	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 769,00	6 487,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 464,66	25 499,54	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 698,80	42 703,83	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	2 882,00	2 552,02	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	6 499 390,93	6 166 678,78	8. Fundusze specjalne	399,53	579,49
I. Zapasy	281,65	254,10	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	399,53	579,49
1. Materiały	281,65	254,10	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	6 498 709,75	6 165 845,19			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	6 498 709,75	6 165 845,19			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	399,53	579,49			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	399,53	579,49			
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	6 499 390,93	6 166 678,78	Suma pasywów	6 499 390,93	6 166 678,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

 (główny księgowy)

2026.03.04

 (rok, miesiąc, dzień)

Gminnego XII RODZINIK
 Instytut Pomocy Społecznej
[Podpis]
 mgr Anna Rusek

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Spiczynie Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31.12.2025r.....	Adresat URZĄD GMINY SPICZYN 04-03-2026 WÓJT GMINY SPICZYN Ldz. zał. podpis.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		83 954,27	-197 069,05
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		83 954,27	-197 069,05
B. Koszty działalności operacyjnej		5 389 259,57	5 196 696,41
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		56 966,27	64 577,63
III. Usługi obce		290 846,92	360 156,59
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		852 837,70	1 047 710,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		181 138,88	219 187,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		12 599,90	17 118,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 994 869,90	3 487 945,90
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-5 305 305,30	-5 393 765,46
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-5 305 305,30	-5 393 765,46

G. Przychody finansowe	391 460,64	91 590,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	391 460,64	91 590,91
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 913 844,66	-5 302 174,55
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 913 844,66	-5 302 174,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Gajda

(główny księgowy)

2026.03.04

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Abbi Rusck

(kierownik jednostki)

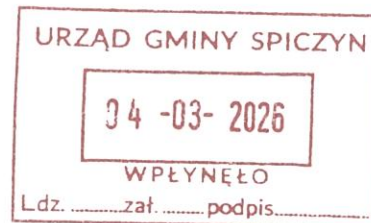
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Spiczynie Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2025r.	Adresat URZĄD GMINY SPICZYN 04-03-2026 Wójt Gminy Spiczyn Ldz. zał. podpis.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 944 563,75	11 342 740,03
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		5 373 743,84	5 189 046,05
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 373 743,84	5 189 046,05
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)		3 975 567,56	5 141 231,08
2.1. Strata za rok ubiegły		3 850 773,58	4 913 844,66
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		124 793,98	227 386,42
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)		11 342 740,03	11 390 555,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-4 913 844,66	-5 302 174,55
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-4 913 844,66	-5 302 174,55
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		6 428 895,37	6 088 380,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bajos
.....
(główny księgowy)

2026.03.04
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
.....
(kierownik jednostki)
mgr Anna Kłuska



**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Spiczynie
1.2	siedzibę jednostki Spiczyn
1.3	adres jednostki Spiczyn 10C, 21-077 Spiczyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za 2025 rok.
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) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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.
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

	<p>Umorzenia (amortyzacja) Środki trwale - BO - 0,00 zł Wartości niematerialne i prawne - BO – 15 259,30 zł, Nabycie – 3 690,00 zł, Zmniejszenie – 1 569,00 zł, BZ – 17 380,30 zł Pozostałe środki trwale - BO – 85 376,95 zł, Nabycie – 13 999,81 zł, Zmniejszenie – 12 299,77 zł, BZ – 87 076,99 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	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
	W ciągu roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów.
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
	Nie dotyczy.
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)
	Nie zachodziły przesłanki do odpisów.
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 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.	łącznie 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
	Ekwiwalent za używanie własnej odzieży – 2 578,00 zł Nagrody jubileuszowe – 18 042,00 zł Odprawa emerytalno-rentowa – 43 584,00 zł
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

Anna Rucińska
Anna Rucińska
(główny księgowy)

2026-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gimnazjo Ośrodka Pomocy Społecznej
Anna Rucińska
mgr Anna Rucińska
(kierownik jednostki)

