


|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ<br/>W NIEPORĘCIE</b><br><br>Plac Wolności 2A<br>05-126 Nieporęt | <b>Wyciąg z danych zawartych w<br/>załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2025 r.</b> | Adresat:<br><br>Gmina Nieporęt   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>002157154</b>   |   | <b>351492ED6745E9B7</b><br> |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |  |       |
|--|--|-------|
|  | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 1.7.   | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1.  | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2.  | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.12.  | łączną 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Broch  
(główny księgowy)

2026.03.31  
rok mies. dzień

KATARZYNA SKWARSKA  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Broch  
(główny księgowy)

2026.03.31  
rok mies. dzień

KATARZYNA SKWARSKA  
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
1. Informacja o Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej

1.1 Nazwa jednostki

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieporęcie**

1.2 Siedziba jednostki

**Plac Wolności 2A 05-126 Nieporęt**

1.3 Adres jednostki

**Plac Wolności 2A 05-126 Nieporęt**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wykonywanie zadań własnych, powierzonych i zleconych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**01.01.2025 - 31.12.2025r.**

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 wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

4.1 Inwestycyjne środki trwałe w budowie wycenione były według:

Brak inwestycyjnych środków trwałych w budowie.

4.2 Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:

Brak udziałów w innych jednostkach i innych trwałych aktywów finansowych.

4.3 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia lub w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

4.4 Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wyceniane były według:

Zapasy rzeczowych składników majątkowych oraz krótkoterminowe papiery wartościowe- nie wystąpiły w GOPS.

4.5 Środki pieniężne wycenione były według:

Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej.

**4.6 Należności zostały wycenione w kwocie 515 061,00 zł**

Należności zostały wycenione w wartości nominalnej w chwili ujmowania w księgach, a na dzień bilansowy wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty tj. z doliczeniem odsetek należnych ( w bilansie wykazano należności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

**4.7 Zobowiązania zostały wycenione w kwocie 148 773,60 zł.**

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania występują z tytułu dostaw i usług, wobec ZUS, PPK oraz pracowników.

**4.8 Odpis aktualizujący należności:**

Pozostałe należności 5 121 430,11 zł.

**4.9 Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – dokonuje się za okresy roczne.**

**4.10 W GOPS stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z:** określonymi stawkami w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

**4.11 Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane** pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w chwili oddania do używania.

**4.12 Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą.**

**5. Inne informacje:**

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 5 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku gdy dokumenty księgowe zostaną przedłożone księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, nie ujmuje się ich do ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności zapis nie będzie miał wpływu na wynik finansowy. Zasady tej nie stosuje się w przypadku końca okresu rozliczeniowego jakim jest dzień bilansowy i dokumenty księgowe dotyczące danego roku zapisywane są w księgach rachunkowych w roku sprawozdawczym.

Główna księgowa

*Magdalena Broch*

Główny księgowy

31.03.2026r.

.....  
Data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie

*Katarzyna Skwarska*.....  
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2025 roku

Tabela Nr 1

| Lp.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie    | Stan na początek roku | Zwiększenia wartości początkowej |              |                            |                  |          | Razem zwiększenia (4+5+6+7) | Zmniejszenie wartości początkowej |              |                            |                   |          | Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13) | Stan na koniec roku (3+8-14) |
|--------|--|-----------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|----------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|----------|------------------------------------|------------------------------|
|        |  |                       | Nabycie                          | Aktualizacja | Przebież-czenia wewnętrzne | Inne zwiększenie | Zdybie   |                             | Likwidacja                        | Aktualizacja | Przebież-czenia wewnętrzne | Inne zmniejszenia |          |                                    |                              |
| 1      | Wartości niematerialne i prawne                                      | 19 982,35             | 17220                            |              |                            |                  | 17220    |                             |                                   |              |                            |                   |          | 37 202,35                          |                              |
| 2      | Środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5.)                                 | 22 799,28             | 39999,60                         |              |                            |                  | 39999,6  |                             |                                   |              |                            |                   |          | 62 798,88                          |                              |
| 2.1.   | Grunt, w tym   |                       |                                  |              |                            |                  | 0        |                             |                                   |              |                            |                   |          | 0,00                               |                              |
| 2.1.1. | Grunt stanowiące własności j.s.t, przekazane w użytkowanie wieczyste | 0                     |                                  |              |                            |                  | 0        |                             |                                   |              |                            |                   |          | 0,00                               |                              |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KST)   | 0                     |                                  |              |                            |                  | 0        |                             |                                   |              |                            |                   |          | 0,00                               |                              |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST)                        | 22 799,28             | 39999,60                         |              |                            |                  | 39999,60 |                             |                                   |              |                            |                   |          | 62 798,88                          |                              |
| 2.4.   | Środki transportu (gr. 7 KST)  | 0                     |                                  |              |                            |                  | 0        |                             |                                   |              |                            |                   |          | 0,00                               |                              |
| 2.5.   | Inne środki trwałe (gr. 8 KST)                                       | 0                     |                                  |              |                            |                  | 0        |                             |                                   |              |                            |                   |          | 0,00                               |                              |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                 | 0                     | 57219,60                         |              |                            |                  | 57219,60 |                             |                                   |              | 57219,60                   |                   | 57219,60 | 0,00                               |                              |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                     | 0                     |                                  |              |                            |                  | 0        |                             |                                   |              |                            |                   |          | 0,00                               |                              |

**Główna księgowa**  
P.O. Główny księgowy *Broch*

31.03.2026r.  
data

**Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nieporęcie**  
Kierownik Jeddoski  
*Katarzyna Skwaraska*

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

| Składniki majątku trwałego   | Umorzenie - stan na początek roku | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |  |                  |   | Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego |                                     |                   | Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10) | Umorzenie na koniec roku obrotowego |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--|------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--|-------------------------------------|
|  |                                   | Aktualizacja                        | Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | Inne zwiększenia | 6 |                                      | dotyczące zbytych składników         | dotyczące zlikwidowanych składników | Inne zmniejszenia |  |                                     |
| 1  | 2                                 | 3                                   | 4  | 5                | 6 | 7                                    | 8                                    | 9                                   | 10                | 11                                     | 12                                  |
| 1. Wartości niematerialne i prawne   | 19 982,35                         |                                     |  | 2 152,50         |   | 2 152,50                             |                                      |                                     |                   |  | 22 134,85                           |
| 2. Środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5.)                                      | 22 799,28                         |                                     |  | 8 999,91         |   | 8 999,91                             |                                      |                                     |                   |  | 31 799,19                           |
| 2.1. Grunty, w tym:  |                                   |                                     |  |                  |   | 0,00                                 |                                      |                                     |                   |  | 0,00                                |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste |                                   |                                     |  |                  |   | 0,00                                 |                                      |                                     |                   |  | 0,00                                |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)     |                                   |                                     |  |                  |   | 0,00                                 |                                      |                                     |                   |  | 0,00                                |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)                           | 22 799,28                         |                                     |  | 8 999,91         |   | 8 999,91                             |                                      |                                     |                   |  | 31 799,19                           |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)   |                                   |                                     |  |                  |   | 0,00                                 |                                      |                                     |                   |  | 0,00                                |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)  |                                   |                                     |  |                  |   | 0,00                                 |                                      |                                     |                   |  | 0,00                                |
| 3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                      |                                   |                                     |  |                  |   | 0,00                                 |                                      |                                     |                   |  | 0,00                                |
| 4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                          |                                   |                                     |  |                  |   | 0,00                                 |                                      |                                     |                   |  | 0,00                                |

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 222 080,55               | 15 296,14   | 69 407,34    | 167 969,35             |

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 222 080,55               | 15 296,14   | 69 407,34    | 167 969,35             |

Główna księgowka  
 P.o. Magdalena Broch  
 Główny księgowy

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej w Nieporoĝcie

31.03.2026r.

data

Katarzyna Skwaraska  
 Kierownik jednostki



GAJPNY OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ  
05-126 Nieboret, ul. Plac Wolności 2A  
REGON 002157154 NIP 536-46-3-778

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

| Lp.    | Specyfikacja   | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego |
|--------|--|---|--|--|---|
| 1.     | Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:   |   |  |  |   |
| 1.1    | Środki trwałe, w tym:  |   |  |  |   |
| 1.1.1. | Grunty oddane w użytkowanie wieczyste  |   |  |  |   |
| 1.2.   | Wartości niematerialne i prawne  |   |  |  |   |
| 1.3.   | Środki trwałe w budowie  |   |  |  |   |
| 2.     | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:  |   |  |  |   |
| 2.1.   | Udziały, w tym:  |   |  |  |   |
| 2.1.1. | Z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników |   |  |  |   |
| 2.2.   | Akcje  |   |  |  |   |
| 2.3.   | Papiery wartościowe długoterminowe   |   |  |  |   |
| 2.4.   | Inne   |   |  |  |   |
| SUMA   |  |   |  |  |   |

Główna księgowa  
p.o. Magdalena Broch  
Główny księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie  
Katarzyna Skaraska  
Kierownik jednostki

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| 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)                   |                                  |  |              |  |

Główna księgowy  
p.o. Magdalena Broch  
Główny księgowy

31.03.2026r.  
data

Kierownik jednostki  
Kierownik  
Dyrektor Gminnego Ośrodka  
omocy Społecznej w Nieporęcie

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku | Uwagi |
|-----|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|-------|
| 1   | Grunty  |                       |             |              |                     |       |
| 2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                       |             |              |                     |       |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 3 912,63              |             |              | 3 912,63            |       |
| 4   | Środki transportu                                     |                       |             |              |                     |       |
| 5   | Inne środki trwałe                                    | 50 623,90             |             | 50 623,90    | 0,00                |       |
|     | Ogółem  | 54 536,53             |             | 50 623,90    | 0,00                |       |

Główna księgowa  
*Magdalena Broch*  
p.o.  
Główny księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie  
*Katarzyna Skwaraska*  
Kierownik jednostki

1.6.

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

| Lp. | Papiery wartościowe        | Stan na początek okresu sprawozdawczego |              | Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego |              | Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego |              | Stan na koniec roku sprawozdawczego |                      |
|-----|----------------------------|---|--------------|--|--------------|---|--------------|-------------------------------------|----------------------|
|     |                            | liczba                                  | wartość (zł) | liczba                                     | wartość (zł) | liczba                                    | wartość (zł) | liczba (3+5-7)                      | wartość (zł) (4+6-8) |
| 1   | 2                          | 3                                       | 4            | 5  | 6            | 7   | 8            | 8                                   | 9                    |
| 1.  | Akcje                      |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 1.1 |                            |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 1.2 |                            |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 2.  | Udziały                    |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 2.1 |                            |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 2.2 |                            |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 3.  | Dłużne papiery wartościowe |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 3.1 |                            |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 3.2 |                            |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 4.  | Inne papiery wartościowe   |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 4.1 |                            |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |
| 4.2 |                            |   |              |  |              |   |              |                                     |                      |

Główna księgowa  
*Magdalena Broch*  
Główny księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie  
*Katarzyna Swarska*  
Kierownik jednostki

| Lp.    | Rodzaj należności objętej podpisem   | Stan na początek roku | Zmiany stanu podpisów w ciągu roku obrotowego |               |             |              | Stan na koniec roku<br>(3+4+5-6) |
|--------|--|-----------------------|---|---------------|-------------|--------------|----------------------------------|
|        |  |                       | Zwiększenia w roku obrotowym                  | Wykorzystanie | Rozwiązanie |              |                                  |
| 1      | 2  | 3                     | 4   | 5             | 6           | 7            |                                  |
| I.     | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych  | 5 073 078,74          | 484 782,18                                    |               | 436 430,81  | 5 121 430,11 |                                  |
| I.1.   | Należności długoterminowe  |                       |   |               |             |              |                                  |
| I.2.   | Należności krótkoterminowe, z tego:  | 5 073 078,74          | 484 782,18                                    |               | 436 430,81  | 5 121 430,11 |                                  |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług   | 19 332,43             |   |               | 19 332,43   | 0,00         |                                  |
| I.2.2. | należności od budżetów   |                       |   |               |             | 0,00         |                                  |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń                                       |                       |   |               |             | 0,00         |                                  |
| I.2.4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków  | 5 053 746,31          | 484 782,18                                    |               | 417 098,38  | 5 121 430,11 |                                  |
| II.    | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu |                       |   |               |             |              |                                  |

Główna księgowa

*Magdalena Broch*

Główny księgowy

31.03.2026r.

data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie

*Katarzyna Skwaraska*

Kierownik jednostki

GMINNY OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ  
05-126 Nieporęt, ul. Plac Wolności 2A  
REGON 002157154 NIP 536-16-13-778

## Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| Lp.         | Rezerwy według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Zmniejszenie  |             | Stan na koniec roku (3+4-5-6) |
|-------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------|
|             |                                    |                       |                              | Wykorzystanie | Rozwiązanie |                               |
| 1           | 2                                  | 3                     | 4                            | 5             | 6           | 7                             |
| 1.          |                                    |                       |                              |               |             |                               |
| 1.1.        |                                    |                       |                              |               |             |                               |
| 1.2.        |                                    |                       |                              |               |             |                               |
| 1.3.        |                                    |                       |                              |               |             |                               |
| 1.4.        |                                    |                       |                              |               |             |                               |
| 1.5.        |                                    |                       |                              |               |             |                               |
| <b>SUMA</b> |                                    |                       |                              |               |             |                               |

*h.01*  
Główna księgowa  
.....  
*Małgorzata Broch*  
Główny księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie  
*Katarzyna Skwańska*  
Kierownik jednostki

| Lp. | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu   | Okres wymagalności      |    |                        |    |               |    |    |    | Razem |  |
|-----|--|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|----|----|-------|--|
|     |  | powyżej 1 roku do 3 lat |    | powyżej 3 lat do 5 lat |    | powyżej 5 lat |    | BO | BZ |       |  |
|     |  | BO                      | BZ | BO                     | BZ | BO            | BZ | BO | BZ |       |  |
| 1.  | Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych  |                         |    |                        |    |               |    |    |    |       |  |
| 2.  | Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu |                         |    |                        |    |               |    |    |    |       |  |
| 3.  | Pozostałe jednostki:   |                         |    |                        |    |               |    |    |    |       |  |


  
.....*Magdalena Broch*.....  
Główny księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie  
  
.....*Katarzyna Skwaraska*.....  
Kierownik jednostki

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, 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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania |
|-----|------------------|--------------------|
| 1.  |                  |                    |
| 2   |                  |                    |
| 3   |                  |                    |
| 4   |                  |                    |

  
Magdalena Broch  
Główny księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie  
  
Katarzyna Skwarska  
Kierownik jednostki

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | 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 |
| 1.  | Weksel           | 3                           | 4                         | 5                           | 6                         | 7                           | 8                         | 9                           | 10                        |
| 2.  | Hipoteka         |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |
| 3.  | Zastaw           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |
| 4.  | Inne             |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |

*p.o.*  
Główna księgowa  
.....  
Magdalena Broch  
Główny księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie  
.....  
Katarzyna Stawarska  
Kierownik jednostki

1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.  
REGON 002157154 NIP 536-48-43-778

| Lp.          | Zobowiązania warunkowe                   | Kwota zobowiązania    |                     | w tym zabezpieczone na majątku |                     | Z tego:              |                        |                       |                     |
|--------------|--|-----------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
|              |  | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku          | stan na koniec roku | na aktywach trwałych | na aktywach obrotowych | stan na początek roku | stan na koniec roku |
| 1            | 2  | 3                     | 4                   | 5                              | 6                   | 7                    | 8                      | 9                     | 10                  |
| 1.           | Udzielone gwarancje i poręczenia         |                       |                     |                                |                     |                      |                        |                       |                     |
| 2.           | Kaucja i wadia                           |                       |                     |                                |                     |                      |                        |                       |                     |
| 3.           | Indos weksli                             |                       |                     |                                |                     |                      |                        |                       |                     |
| 4.           | Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy |                       |                     |                                |                     |                      |                        |                       |                     |
| 5.           | Nieuznane roszczenia wierzycieli         |                       |                     |                                |                     |                      |                        |                       |                     |
| 6.           | Inne                                     |                       |                     |                                |                     |                      |                        |                       |                     |
| <b>Razem</b> |  |                       |                     |                                |                     |                      |                        |                       |                     |

p.o.  
**Główna Księgowa**  
*Magdalena Broch*  
Główny Księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie  
*Katarzyna Skwaraska*  
Kierownik jednostki

## Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych 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<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>- opłacony z góry czynsz, dostęp usług Lex księgowość Optimum<br>- prenumerata<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 3 306,81                 | 0,00                   |
| 2           | Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>- ujemna wartość firmy<br>- wielkość dotacji na budowę środków trwałych<br>- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych                       |                          |                        |
| <b>SUMA</b> |  | <b>3 306,81</b>          | <b>0,00</b>            |

  
Główna księgowa  
.....  
Magdalena Broch  
.....  
Główny księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporęcie  
  
Katarzyna Skwaraska  
.....  
Kierownik jednostki

1.14. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie   | Wartość   | Uwagi |
|-----|--|-----------|-------|
| 1   | 2  | 3         | 4     |
| 1.  | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |           |       |
| 2   | Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze   |           |       |
| 3   | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   | 19 178,26 |       |
| 4   | Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  |           |       |
| 5   | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |           |       |
| 6   | Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |           |       |
| 7   | Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |           |       |
| 8   | Inne informacje  |           |       |

*pa*  
Główna Księgowa  
Małgorzata Broch  
Główny Księgowy

31.03.2026r.  
data

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Nieporzele  
Kierownik jednostki Katarzyna Skwarska