

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LINI ul. Turystyczna 15 84-223 Linia	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Gminy w Lini
		Wysłać bez pisma przewodniego AACE00B18B94B134 
Numer identyfikacyjny REGON 192638280	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	464 706,30	454 488,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 610 009,71	11 632 048,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 145 303,41	-11 177 560,20
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-11 145 303,41	-11 177 560,20
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 579 315,85	1 728 367,54
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 579 315,85	1 728 367,54
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 488 305,67	1 597 482,01
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 325,11	63 097,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	52 387,00	60 968,26

Joanna Bożena Jankowska

2026-03-23

Anna Alicja Okrój

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 044 022,15	2 182 856,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	6 298,07	6 819,67
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 298,07	6 819,67
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 037 724,08	2 176 036,33		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	2 037 724,08	2 176 036,33		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 298,07	6 819,67		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 298,07	6 819,67		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Joanna Bożena Jankowska

2026-03-23

Anna Alicja Okrój

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

AACE00B18B94B134

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.08

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	2 044 022,15	2 182 856,00	Suma pasywów	2 044 022,15	2 182 856,00

Joanna Bożena Jankowska

(główny księgowy)

2026-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Alicja Okrój

(kierownik jednostki)

Joanna Bożena Jankowska

(główny księgowy)

2026-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Alicja Okrój

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

NAZWA JEDNOSTKI	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lini
ADRES JEDNOSTKI	Ul. Turystyczna 15, 84-223 Linia

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025r. - 31.12.2025r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lini** z siedzibą w Lini za rok 2025, na które składają się:

- *bilans, tj. : aktywa i pasywa,*
- *rachunek zysków i strat (variant porównawczy),*
- *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- *informacja dodatkowa,*

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

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

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

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

.....Linia 31.12.2025r.....
(miejscowość, dnia)

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
rachunkowych
(Pieczęć i podpis)

.....
Kierownik jednostki
(Pieczęć i podpis)

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej**, z siedzibą w Lini, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120), tj., z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów z dnia 3 lutego 2020 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. z 2020 poz. 342). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Pomoc Społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana

Działalność drugorzędna:

Brak

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lini działa na podstawie Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lini

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025r.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lini** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2025. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 3 lutego 2020 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. z 2020 poz.342).

Środki trwałe

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości i planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających swoją siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe (konto 011)- ewidencji tej podlegają środki trwałe o wartości przekraczającej wartość 10.000,00 zł jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik jednostki.

Ten rodzaj środków, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

- b) pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i ujmuje na koncie 013- „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespoły kont „4” i konta „072”- „Umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
- c) pozostałe środki trwałe, jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej. Dla tych środków i przedmiotów jest prowadzona tylko ewidencja ilościowa.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą linowej amortyzacji.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Sposób prezentacji danych
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Punkt wypełniany jest wyłącznie wówczas, gdy jednostka posiada takie informacje
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela Nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Tabela Nr 4
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Tabela Nr 5
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela Nr 6
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela Nr 7
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela Nr 8
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat	Tabela Nr 9
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	
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela Nr 10
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	Tabela Nr 11

1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela Nr 12
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela Nr 13
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela Nr 14
1.16.	Inne informacje	Należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela Nr 15
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	Tabela Nr 16
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Należy wykazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość lub wystąpiły incydentalnie
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	Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego
2.5.	Inne informacje	Należy przedstawić inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zrozumienia sytuacji jednostki
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Można wykazać dane dotychczas nieprzedstawione m. in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki.

.....
(data i podpis głównego księgowego)

.....
(data i podpis kierownika)

TABELA 1. ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przaemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	12 120,66	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	12 120,66
2.	ŚRODKI TRWAŁE	5 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,01
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	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
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,01
3.	Pozostałe środki trwałe	123 717,91	0,00	97 199,44	0,00	97 199,44	0,00	0,00	0,00	0,00	220 917,35
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM:		140 838,58	0,00	97 199,44	0,00	97 199,44	0,00	0,00	0,00	0,00	238 038,02

TABELA 2. ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego wartości początkowej			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	12 120,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 120,66
2.	ŚRODKI TRWAŁE	5 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,01
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,01
3.	Pozostałe środki trwałe	123 717,91	0,00	97 199,44	0,00	97 199,44	0,00	220 917,35
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE				0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		140 838,58	0,00	97 199,44	0,00	97 199,44	0,00	238 038,02

TABELA 3. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem: (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA 4. GRUNTY W UŻYTKOWANIU WIECZYSTYM

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	6	6	7
1	0	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA 5. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMORZONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW , W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

,

TABELA. 6 LICZBA I WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI, UDZIAŁÓW I DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	AKCJE	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.		0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.2		0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	UDZIAŁY	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.		0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.2		0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3	DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.		0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.2		0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4	INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.		0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.2		0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RAZEM:		0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00

TABELA 7. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	0	0	0	0	0	0
2	0	0	0	0	0	0

TABELA 8. INFORMACJE O STANIE REZERW

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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

TABELA 9. POZOSTAŁY OKRES SPLATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

[illegible]

TABELA 10.ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY ZABEZPIECZEŃ

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		0,00	0,00	0,00

TABELA 11. ZABEZPIECZENIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		0,00	0,00	0,00

TABELA 12. CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	0	0,00	0,00
2	0	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	0	0,00	0,00
2	0	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

TABELA 13. KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	0	0,00	0,00
2	0	0,00	0,00
3	0	0,00	0,00
4	0	0,00	0,00
RAZEM:		0,00	0,00

TABELA 14. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj świadczenia)	Kwota (w zł)
1	Nagrody jubileuszowe	21 253,00
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Odprawy pośmiertne	0,00
4	Ekwiwalent za urlop	0,00
5	Inne świadczenia	0,00
RAZEM:		0,00

TABELA 15. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEAM:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA 16. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe		Odsetki	Różnice kursowe
1	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0	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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LINI ul. Turystyczna 15 84-223 Linia	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Gminy w Lini
Numer identyfikacyjny REGON 192638280		61551E109A9BF850 

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

Joanna Bożena Jankowska

(główny księgowy)

2026.03.26

rok mies. dzień

Anna Alicja Okrój

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Bożena Jankowska
(główny księgowy)

2026.03.26
rok mies. dzień

Anna Alicja Okrój
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LINI ul. Turystyczna 15 84-223 Linia Numer identyfikacyjny REGON 192638280	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Gminy w Lini Wysłać bez pisma przewodniego B1E23909905C1A19 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	102 249,10	86 701,90
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 249,18	56 468,99
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	36 999,92	30 232,91
B. Koszty działalności operacyjnej	11 247 552,51	11 264 262,10
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	54 212,65	64 239,21
B.III. Usługi obce	547 750,36	640 635,43
B.IV. Podatki i opłaty	16,50	0,00
B.V. Wynagrodzenia	1 307 071,24	1 410 080,13
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	295 905,77	321 293,61
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 166,45	10 222,59
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	9 032 429,54	8 817 791,13
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-11 145 303,41	-11 177 560,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Joanna Bożena Jankowska
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Anna Alicja Okrój
kierownik jednostki

BeSTia

B1E23909905C1A19

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.08

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 145 303,41	-11 177 560,20
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 145 303,41	-11 177 560,20
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 145 303,41	-11 177 560,20

Joanna Bożena Jankowska
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Anna Alicja Okrój
kierownik jednostki

Joanna Bożena Jankowska
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Anna Alicja Okrój
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LINI ul. Turystyczna 15 84-223 Linia Numer identyfikacyjny REGON 192638280	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Gminy w Lini	
		Wysłać bez pisma przewodniego 04270A6070205026 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 589 094,33	11 610 009,71	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	11 242 938,16	11 223 811,35	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 242 938,16	11 223 811,35	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	9 222 022,78	11 201 772,40	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	9 156 773,60	11 145 303,41	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	65 249,18	56 468,99	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 610 009,71	11 632 048,66	

Joanna Bożena Jankowska
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Anna Alicja Okrój
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 145 303,41	-11 177 560,20
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-11 145 303,41	-11 177 560,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	464 706,30	454 488,46

Joanna Bożena Jankowska
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Anna Alicja Okrój
kierownik jednostki

Joanna Bożena Jankowska
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Anna Alicja Okrój
kierownik jednostki