

| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rożwienicy 37-565 Rożwienica 1 Numer identyfikacyjny REGON 651546077 | | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023 r. ZBIORCZO | | Urząd Gminy w Rożwienicy | |
|--|-----------------------------|--|--|-----------------------------|------------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | - zł | - zł | A. Fundusze | - 51 856,65 zł | - 61 615,20 zł |
| I. Wartości niematerialne i prywatne | - zł | | I. Fundusz jednostki | 14 792 559,90 zł | 7 939 886,05 zł |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | - zł | - zł | II. Wynik finansowy netto (+,-) | - 14 844 416,55 zł | - 8 001 501,25 zł |
| 1. Środki trwałe | - zł | - zł | 1. Zysk netto (+) | | |
| 1.1. Grunty | | | 2. Strata netto (-) | - 14 844 416,55 zł | - 8 001 501,25 zł |
| 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 | 53 961,80 zł | 61 917,37 zł |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 53 961,80 zł | 61 917,37 zł |
| III. Należności długoterminowe | | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - zł | - zł |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | - zł | - zł | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 4,00 zł | 4 380,00 zł |
| 1. Akcje i udziały | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 8 707,43 zł | 18 988,09 zł |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 45 250,37 zł | 38 549,28 zł |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 5. Pozostałe zobowiązania | | |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| B. Aktywa obrotowe | 2 105,15 zł | 302,17 zł | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| I. Zapasy | 2 101,15 zł | 302,17 zł | 8. Fundusze specjalne | - zł | - zł |
| 1. Materiały | 2 101,15 zł | 302,17 zł | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | 8.2. Inne fundusze | | |
| 3. Produkty gotowe | | | III Rezerwy na zobowiązania | | |
| 4. Towary | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 4,00 zł | - zł | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2. Należności od budżetów | | - zł | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. Pozostałe należności | - zł | - zł | | | |
| 1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | - zł | - zł | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | | | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | | | | | |
| 5. Akcje lub udziały | | | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | | | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| Suma aktywów | 2 105,15 zł | 302,17 zł | Suma pasywów | 2 105,15 zł | 302,17 zł |



Główny Księgowy

mgr Edyta Kisielewicz
(główny księgowy)

28.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Rożwienicy

mgr Zofia Kaciuba
(kierownik jednostki)

| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy 37-565 Roźwienica 1 Numer identyfikacyjny REGON 651546077 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r. ZBIORCZO - korekta | Urząd Gminy w Roźwienicy | |
|--|---|--|----------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 12 583 161,50 zł | 14 807 397,01 zł |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 15 026 251,81 zł | 8 100 321,96 zł |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 15 026 251,81 zł | 8 100 321,96 zł |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | | |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | | |
| 1.10. Inne zwiększenia | | | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 12 802 016,30 zł | 14 943 336,36 zł |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | 12 658 545,97 zł | 14 859 253,66 zł |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 143 470,33 zł | 84 082,70 zł |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | | |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych | | | |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 2.9. Inne zmniejszenia | | | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | - 14 807 397,01 zł | - 7 939 886,05 zł |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | | - 14 859 253,66 zł | - 8 001 501,25 zł |
| 1. zysk netto (+) | | | |
| 2. strata netto (-) | | - 14 859 253,66 zł | - 8 001 501,25 zł |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | | - 51 856,65 zł | - 15 941 387,30 zł |
| Główny Księgowy  mgr Edyta Kisielewicz (główny księgowy) | | Z UP. WÓJTA Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Roźwienicy  mgr Zofia Kaciuba (kierownik jednostki) | |
| 28.03.2024 (rok, miesiąc, dzień) | | | |

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy
37-565 Roźwienica 1
Numer identyfikacyjny REGON
651546077

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
ZBIORCZO


Urząd Gminy
w Roźwienicy

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|-------|--|----------------------------------|-------------------------------|
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 213 024,94 zł | 183 759,54 zł |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | - zł | - zł |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | - zł | - zł |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - zł | - zł |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | - zł | - zł |
| V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | - zł | - zł |
| VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 213 024,94 zł | 183 759,54 zł |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 15 027 090,31 zł | 8 101 017,42 zł |
| I. | Amortyzacja | - zł | - zł |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 62 975,81 zł | 42 781,29 zł |
| III. | Usługi obce | 599 281,78 zł | 765 416,45 zł |
| IV. | Podatki i opłaty | 1 051,00 zł | 956,50 zł |
| V. | Wynagrodzenia | 791 595,82 zł | 859 494,24 zł |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 173 746,44 zł | 179 700,31 zł |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 949,55 zł | 5 318,35 zł |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - zł | - zł |
| IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 13 393 489,91 zł | 6 247 350,28 zł |
| X. | Pozostałe obciążenia | - zł | - zł |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | - 14 814 065,37 zł | - 7 917 257,88 zł |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 730,00 zł | 269,00 zł |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - zł | - zł |
| II. | Dotacje | - zł | - zł |
| III. | Inne przychody operacyjne | 730,00 zł | 269,00 zł |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 105 055,72 zł | 128 207,60 zł |
| I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | - zł | - zł |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | 105 055,72 zł | 128 207,60 zł |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | - 14 918 391,09 zł | - 8 045 196,48 zł |
| G. | Przychody finansowe | 225 731,15 zł | 307 816,22 zł |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | - zł | - zł |
| II. | Odsetki | 225 731,15 zł | 307 816,22 zł |
| III. | Inne | - zł | - zł |
| H. | Koszty finansowe | 191 090,28 zł | 279 554,46 zł |
| I. | Odsetki | - zł | - zł |
| II. | Inne | 191 090,28 zł | 279 554,46 zł |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | - 14 883 750,22 zł | - 8 016 934,72 zł |
| J. | Podatek dochodowy | | |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | - 14 883 750,22 zł | - 8 016 934,72 zł |

Główny Księgowy

mgr Edyta Kisielewicz
(główny księgowy)

23.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Z UP.WÓJTA
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Roźwienicy
(kierownik jednostki)

mgr Zofia Kaciuba

2023

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy
- 1.2. **Siedziba** – Roźwienica
- 1.3. **Adres** – Roźwienica 1, 37 – 565 Roźwienica
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy – nazwa skrócona **GOPS** jest jednostką organizacyjną Gminy Roźwienica. Powołany został Zarządzeniem Nr 1/1990 Naczelnika Gminy w Roźwienicy z dnia 10 maja 1990 roku. Działa na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki.

Pomoc społeczna stanowi instytucję pomocy społecznej państwa, której celem jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Roźwienica wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
3. GOPS w Roźwienicy nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy w niezmnieszonej istotnie zakresie, przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w następnym roku.
5. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GOPS była Pani Zofia Kaciuba, a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Roźwienica Pan Tomasz Kotliński.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Roźwienicy składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej),
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),

c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki.

6. Zasady polityki rachunkowości Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Roźwienicy zostały opisane w Zarządzeniu Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Roźwienicy Nr 021.2.2022 z dnia 4 maja 2022 roku w sprawie wprowadzenia dokumentacji i przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Roźwienicy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Rzeczowe aktywa trwałe znacznej wartości (powyżej 10 000,00 zł), finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe umarza się z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się jednorazowo, za cały rok na koniec roku obrotowego, poprzez spisanie w ciężar funduszu.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto, to jest według cen nabycia, skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe wg stanu na początek roku obejmują należności od dłużników alimentacyjnych.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują materiały i należności krótkoterminowe. Pełną wartością zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Na dzień bilansowy wycenia się stan paliwa w samochodzie służbowym oraz papier XERO nie wydany do użytku pracownikom. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS na koniec okresu objętego niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

8. Inne informacje.

Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego były prowadzone prawidłowo, przy użyciu komputera (programu komputerowego), księgi rachunkowe. Dowody księgowane i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie 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, i przedstawia rzetelne i jasne informacje, istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej GOPS w Roźwienicy.

II. 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 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.**

Tab. 1. Środki Trwałe

| L.p. | Specyfikacja | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|--------------------|-------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | Aktualizacja wart. | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | Aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Środki trwałe | 83 164,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 164,08 |
| 1.1. | Grunty | 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 JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 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 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 25 364,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 364,08 |
| 1.4. | Środki transportu | 57 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 800,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 83 164,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 164,08 |

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

| L.p. | Specyfikacja | Wart. początkowa - Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|--|--|--------------|-------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego | 22 067,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 067,35 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 22 067,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 067,35 |

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

| L.p. | Specyfikacja | Umorzenie - Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA UMORZENIA | | | | ZMNIJSZENIE UMORZENIA | | | | Umorzenie - Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------------|-------------|-----------------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Umorzenie Środków trwałych | 83 164,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 164,08 |
| 1.1. | Umorzenie Gruntów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 25 364,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 364,08 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 57 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 800,00 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 22 067,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 067,35 |
| SUMA | | 105 231,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105 231,43 |

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

| L.p. | Specyfikacja | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|--------|---|---|---|
| 1. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|---------------------------------|-------------|-------------|
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 0,00 | 0,00 |

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GOPS w Roźwienicy nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)

| Lp. | Specyfikacja | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. |
|-------------|------------------------------------|---|--|--|---|---|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Tab. 6 – grunty użytkowane wiczyście

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście (na początek roku obrotowego) | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego) | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego) | STAN wartości gruntów użytkowanych wiczyście (na koniec roku obrotowego) (3+4-5) |
|-------------|---|---|---|--|--|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tab. 7 – Środki trwałe używane na podstawie umów

| Lp. | Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing) | WARTOŚĆ na początek roku obrotowego | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) | Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego) | WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---|-------------------------------------|---------------------------------------|--|---|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | SUMA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tab. 8 – Stan papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje | STAN na początek roku obrotowego | | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) | | Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego) | | STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5) | |
|-----|--|----------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|--|---------|--|---------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1. | 2. | 3. | | 4. | | 5. | | 6. | |
| | | | | | | | | 0 | 0 |
| | | | | | | | | 0 | 0 |
| | SUMA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 9 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

| Lp. | Specyfikacja | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. |
|--------|--|---|--|--|---|---|
| 1. | Należności JST i BP | 4 395 977,37 | 3 988 215,31 | 407 762,06 | 0,00 | 4 395 977,37 |
| 1.1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 1.1.2. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3. | Nienależnie pobrane świadczenia (BP) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4. | Nienależnie pobrane świadczenia (JST) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Należności krótkoterminowe | 4 395 977,37 | 3 988 215,31 | 407 762,06 | 0,00 | 4 395 977,37 |
| 1.2.1. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP) | 3 208 527,35 | 2 851 473,49 | 357 053,86 | 0,00 | 3 208 527,35 |
| 1.2.2. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST) | 1 187 450,02 | 1 136 741,82 | 50 708,20 | 0,00 | 1 187 450,02 |
| 1.2.3. | Nienależnie pobrane świadczenia (BP) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4. | Nienależnie pobrane świadczenia (JST) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5. | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6. | Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7. | Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.8. | Inne należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 4 395 977,37 | 3 988 215,31 | 407 762,06 | 0,00 | 4 395 977,37 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tab. 10 – Rezerwy na zobowiązania

| Lp. | Rezerwy wg celu ich utworzenia | STAN na początek roku obrotowego | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) | Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego) | Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego) | STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--------------------------------|----------------------------------|--|---|---|---|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | | 6. |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rezerwy na 1. zobowiązania z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. na sprawy sądowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. na koszty likwidacji szkód | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. na kary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Tab. 11 – zobowiązania

| Lp. | Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | z tego: | | |
|-------------|---|-----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| | | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | |
| 1. | Zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

Nie występują w GOPS w Roźwienicy.

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w GOPS w Roźwienicy.

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.

Nie występują w GOPS w Roźwienicy.

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.

GOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

GOPS w Roźwienicy nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tab. 12 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr. |
|-------------|------------------------------|---|
| 1. | 2. | 3. |
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | 0 |
| 2. | nagrody jubileuszowe | 40 416,00 |
| 3. | świadczenia urlopowe | 0 |
| 4. | inne | 0,00 |
| SUMA | | 40 416,00 |

1.16. Inne informacje

W związku z terminowym odprowadzaniem do Urzędu Skarbowego zaliczek na podatek dochodowy, dokonano wykazania w PIT-4R za okres od lipca 2022 roku do grudnia 2022 roku należne płatnikowi zryczałtowane wynagrodzenie. Kwotę wynagrodzenia 169,00 złotych uznano za pozostałe przychody operacyjne.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w GOPS w Roźwienicy.

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 występują w GOPS w Roźwienicy środki trwale w budowie.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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 WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

3.1. Informacje o przeciętnym w danym roku zatrudnieniu

W 2023 roku w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Roźwienicy zatrudnionych było 10 - ciu pracowników w oparciu o umowę o pracę oraz zawartych było 16 – ście umów zleceń m.in. na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych, dowóz posiłków do przedszkoli i szkół, obsługę informatyczną, obsługę muzyczną, realizację zajęć fizjoterapeutycznych, świadczenie opieki w ramach realizowanego projektu "Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej", świadczenie opieki w ramach realizowanego projektu „ Opieka Wytchnieniowa”

3.2. Informacje o realizowanych projektach (zadaniach) i sposobie ich finansowania

3.2.1. Wpływ wojny na Ukrainie na sprawozdanie finansowe

Ustawa z 13 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa nałożyła na jednostki sektora finansów publicznych nowe zadania. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy w 2023 roku nie realizował działań pomocowych.

3.2.2. Kryzys energetyczny – wsparcie w ramach Tarczy Antykryzysowej

5 sierpnia 2022 roku ustawą został przyznany dodatek węglowy - jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 3000 zł mające zrekompenzować wzrost cen węgla i uchronić najbiedniejszych obywateli przed ubóstwem energetycznym. Na wypłatę dodatków węglowych GOPS w Roźwienicy otrzymał dotację z Funduszu COVID-19. Została zrealizowana wypłata dodatku węglowego dla 1 gospodarstwa domowego na kwotę 3 000,00 zł – do którego realizacji byliśmy zobowiązani w związku z decyzją SKO Przemysł.

15 grudnia 2022 r. weszła w życie ustawa o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz.U. 2022 poz. 2687). Na realizację wypłaty refundacji kwot podatku VAT GOPS w Roźwienicy otrzymała dotację z Funduszu COVID-19. Zostały zrealizowane wypłaty dla 30 gospodarstw domowych na kwotę 16 084,48 zł

Kryzys energetyczny wywołany wojną na Ukrainie oraz wzrost inflacji i kolejno wzrost minimalnego wynagrodzenia spowodowały znaczny wzrost kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki. Odnotowano wzrost między innymi kosztów:

- zakupu usług (usługi niezbędne do funkcjonowania jednostki) – tj. o 13,15%
 - wynagrodzeń – tj. o 9,03%
 - ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń – tj. o 25,87%
- w stosunku do roku poprzedniego.

Wprowadzone oszczędności w zakresie korzystania z urządzeń wymagających zasilania energetycznego jak również złożone wnioski o zastosowanie preferencyjnych taryf rozliczeniowych przyniosły oszczędności w wysokości **29,90%** w stosunku do wydatków roku 2022.

GOPS w Roźwienicy dołożył należytej staranności w gromadzeniu dowodów wskazujących na rosnące koszty funkcjonowania i realizacji zadań statutowych. Wszystkie koszty ujęte są w księgach rachunkowych jednostki – zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości – jako poszczególne koszty rodzajowe. Skutki tych działań wpłynęły na podwyższenie kosztów.

3.2.3. Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej - w 2023 roku w wyniku zawartej umowy z Wojewodą Podkarpackim a Gminą Roźwienica, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował dodatkowo, tj. po za zaplanowanym na 2023 rok budżetem, ze środków z Funduszu Solidarnościowego zadanie opiewające na kwotę **13 986,48** zł obejmując dodatkową opieką **2** uczestników programu.

3.2.4. Opieka Wytchnieniowa - w 2023 roku w wyniku zawartej umowy z Wojewodą Podkarpackim a Gminą Roźwienica, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował dodatkowo, tj. po za zaplanowanym na 2023 rok budżetem, ze środków z Funduszu Solidarnościowego zadanie opiewające na kwotę **20 808,00** zł obejmując dodatkową opieką **3** uczestników programu.

3.3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Wartość ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych opłaconych za świadczeniobiorców w **2022** roku wyniosła **514 319,32** zł a w **2023** roku wyniosła **646 577,81** zł.

Na tak spektakularny wzrost wpływ miała zmiana podstawy ubezpieczenia świadczeniobiorców pobierających świadczenia pielęgnacyjne, gdzie w 2022 roku wynosiło ono **2 119,00** zł, a w 2023 roku **2 458,00** zł.

Główny Księgowy


mgr Edyta Kisielewicz

.....
(główny księgowy)

28.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Z UP. WÓJTA
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Roźwienicy


mgr Zofia Kaciuba

.....
(kierownik jednostki)

