

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	- zł	- zł	<b>A. Fundusze</b>	- 75 384,47 zł	- 51 856,65 zł
<b>I. Wartości niematerialne i prywatne</b>	- zł	- zł	<b>I. Fundusz jednostki</b>	12 583 161,50 zł	14 807 397,01 zł
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	- zł	- zł	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	- 12 658 545,97 zł	- 14 859 253,66 zł
<b>1. Środki trwałe</b>	- zł	- zł	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 12 658 545,97 zł	- 14 859 253,66 zł
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	76 464,58 zł	53 961,80 zł
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	76 464,58 zł	53 961,80 zł
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	137,42 zł	- zł
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów	- zł	4,00 zł
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 188,75 zł	8 707,43 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42 138,41 zł	45 250,37 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 080,11 zł	2 105,15 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>I. Zapasy</b>	1 049,87 zł	2 101,15 zł	8. Fundusze specjalne	- zł	- zł
1. Materiały	1 049,87 zł	2 101,15 zł	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych		
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			<b>III Rezerwy na zobowiązania</b>		
4. Towary			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	30,24 zł	4,00 zł			
1. Należności z tytułu dostawy i usług					
2. Należności od budżetów		4,00 zł			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	30,24 zł	- zł			
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	- 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					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 080,11 zł</b>	<b>2 105,15 zł</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 080,11 zł</b>	<b>2 105,15 zł</b>

Główny Księgowy

mgr Edyta Kisielewicz  
(główny księgowy)

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy 37-565 Roźwienica 1 Numer identyfikacyjny REGON 651546077		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r. ZBIORCZO		Urząd Gminy w Roźwienicy	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	258 356,90 zł		213 024,94 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	258 356,90 zł		213 024,94 zł	
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 766 333,75 zł		15 027 090,31 zł	
I.	Amortyzacja	- zł		- zł	
II.	Zużycie materiałów i energii	48 888,83 zł		62 975,81 zł	
III.	Usługi obce	412 405,31 zł		599 281,78 zł	
IV.	Podatki i opłaty	928,00 zł		1 051,00 zł	
V.	Wynagrodzenia	736 307,16 zł		791 595,82 zł	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	495 181,89 zł		173 746,44 zł	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 759,36 zł		4 949,55 zł	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł		- zł	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 067 863,20 zł		13 393 489,91 zł	
X.	Pozostałe obciążenia	- zł		- zł	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 12 507 976,85 zł		- 14 814 065,37 zł	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 383,01 zł		730,00 zł	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł		- zł	
II.	Dotacje	- zł		- zł	
III.	Inne przychody operacyjne	5 383,01 zł		730,00 zł	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	183 709,54 zł		105 055,72 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	183 709,54 zł		105 055,72 zł	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 12 686 303,38 zł		- 14 918 391,09 zł	
G.	Przychody finansowe	140 785,89 zł		225 731,15 zł	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	- zł		- zł	
II.	Odsetki	140 785,89 zł		225 731,15 zł	
III.	Inne	- zł		- zł	
H.	Koszty finansowe	113 028,48 zł		191 090,28 zł	
I.	Odsetki	- zł		- zł	
II.	Inne	113 028,48 zł		191 090,28 zł	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 12 658 545,97 zł		- 14 883 750,22 zł	
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 12 658 545,97 zł		- 14 883 750,22 zł	

mgr Edyta Kisielewicz

(główny księgowy)

30.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)


Z UP. WÓJTA  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Roźwienicy

(kierownik jednostki)

mgr Edyta Kisielewicz

<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy</b> <b>37-565 Roźwienica 1</b> Numer identyfikacyjny REGON <b>651546077</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r. ZBIORCZO</b>	<b>Urząd Gminy w Roźwienicy</b>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		12 252 737,76 zł	12 583 161,50 zł
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		12 745 943,88 zł	15 026 251,81 zł
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		12 745 943,88 zł	15 026 251,81 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			
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		12 417 049,97 zł	12 802 016,30 zł
2.1. Strata za rok ubiegły		12 308 946,11 zł	12 658 545,97 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		108 103,86 zł	143 470,33 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			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		- 12 583 161,50 zł	- 14 807 397,01 zł
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		- 12 658 545,97 zł	- 14 859 253,66 zł
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		- 12 658 545,97 zł	- 14 859 253,66 zł
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		- 75 384,47 zł	- 51 856,65 zł

Główny Księgowy



mgr Edyta Kisielewicz


(główny księgowy)

30. 03. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z UP. WOJTA

Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Roźwienicy



(kierownik jednostki)

mgr Zuzanna Kaciuba

2022

# Informacja dodatkowa

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

- 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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 zdatne 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**

Lp.	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
<b>SUMA</b>		<b>83 164,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83 164,08</b>

**Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne**

Lp.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP**

Lp.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>83 164,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83 164,08</b>

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

Lp.	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
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

**Tab. 6 – grunty użytkowane wieczysto**

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

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

**Tab. 7 – Środki trwałe używane na podstawie umów**

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ST, 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	3 988 215,31	3 692 169,31	296 046,00	0,00	3 988 215,31
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	3 988 215,31	3 692 169,31	296 046,00	0,00	3 988 215,31
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	2 851 473,49	2 597 409,77	254 063,72	0,00	2 851 473,49
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	1 136 741,82	1 094 759,54	41 982,28	0,00	1 136 741,82
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
<b>SUMA</b>		<b>3 692 169,31</b>	<b>3 395 431,29</b>	<b>296 738,02</b>	<b>0,00</b>	<b>3 692 169,31</b>

**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.

1.	Rezerwy na 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
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	42 336,00
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	świadczenia urlopowe	11 060,03
4.	inne	0,00
<b>SUMA</b>		<b>53 396,03</b>

#### **1.16. Inne informacje**

W związku z terminowym odprowadzaniem do Urzędu Skarbowego zaliczek na podatek dochodowy, dokonano korekt złożonych deklaracji podatkowych PIT-4R za okres od stycznia 2017 roku do czerwca 2022 roku, wykazując należne płatnikowi zryczałtowane wynagrodzenie. Kwotę wynagrodzenia 730,00 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 2022 roku w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Roźwienicy zatrudnionych było 11 - stu pracowników w oparciu o umowę o pracę oraz zawartych było 11 – ście umów zleceń m.in. na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych, dowóz posiłków do przedszkoli i szkół, obsługę informatyczną, a także konsultacje dla osób dotkniętych kryzysem, uzależnionych, doznających przemocy.

#### **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. Z uwagi na fakt zaistnienia nadzwyczajnej sytuacji jaką jest wojna na Ukrainie Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy podejmował następujące działania:

- a) wypłata jednorazowych świadczeń pieniężnych dla **105** Uchodźców na łączną wartość **32 130,00 zł**,
- b) wypłata świadczeń pieniężnych obywatelom Polski, którzy na własny koszt zapewniali zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy - pozytywnie rozpatrzono **46** wniosków, a wsparciem objęto **336** obywateli Ukrainy na łączną wartość ,
- c) dożywianie **7** dzieci uczęszczających do szkół na terenie Gminy na łączną wartość **935,00 zł**,
- d) wypłata zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami dla **12** rodzin z Ukrainy, na łączną wartość **6 217,24 zł**
- e) realizacja Porozumienia nr OA-I.6333.8.49.2022, a w szczególności:
  - I) – zapewnienie wyżywienia – **12 084,25 zł**
  - II) – zapewnienie środków czystości – **1 221,01 zł**
  - III) – zapewnienie zakwaterowania (opłaty za media) – **1 531,85 zł**

Bezpośrednia pomoc ofiarom rosyjskiej agresji dotyczy działalności oddziałującej na społeczeństwo i jest bezpośrednio związana z działalnością statutową. Skutki realizowanych działań wpłynęły na podwyższenie kosztów i zostały w łącznej kwocie tj. **359 415,35 zł** sfinansowane ze środków z Funduszu Pomocy.

##### **3.2.2. Kryzys energetyczny – wsparcie w ramach Tarczy Antykryzysowej**

17 grudnia 2021 roku Sejm przyjął ustawę o dodatku osłonowym – kluczowym elemencie rządowej Tarczy Antyinflacyjnej, który miał zniwelować rosnące ceny energii, gazu i żywności. Za realizację tego projektu

odpowiedzialne były Gminy – Ośrodki Pomocy Społecznej. Na wypłatę dodatków osłonowych GOPS w Roźwienicy otrzymał dotację z Funduszu COVID-19. Wydatki na wypłatę dodatku osłonowego tj. jednorazowego wsparcia dla gospodarstw domowych, które spełniły kryterium dochodowe wyniosły **818 865,33** zł. Wsparciem w ramach Rządowej Tarczy Antyinflacyjnej zostało objętych **1042** gospodarstw domowych zamieszkujących Gminę Roźwienica.

5 sierpnia 2022 roku ustawą został przyznany dodatek węglowy - jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 3000 zł mające zrekomensować wzrost cen węgla i uchronić najbardziej potrzebujących obywateli przed ubóstwem energetycznym. Na wypłatę dodatków węglowych GOPS w Roźwienicy otrzymał dotację z Funduszu COVID-19. Zostały zrealizowane wypłaty dodatków węglowych dla **1299** gospodarstw domowych na kwotę **3 897 000,00** zł – wpłynęło **1542** wnioski, z których **243** pozostawiono bez rozpatrzenia, a z tego **1** wniosek – odwołanie przekazano do SKO Przemysłu.

21 września 2022 roku w życie weszło rozporządzenie ministra klimatu i środowiska w sprawie wniosków o dodatki na zakup opału dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych, dotyczące niektórych źródeł ciepła. Również na realizację wypłaty dodatków dla innych źródeł ciepła GOPS w Roźwienicy otrzymał dotację z Funduszu COVID-19. Zostały zrealizowane wypłaty dodatków dla innych źródeł ciepła (drewna kawałkowego, gaz LPG, pelet, olej opałowy, biomasa), dla **61** gospodarstw domowych na kwotę **97 000,00** zł - wpłynęło **62** wnioski, z których **1** rozpatrzono odmownie.

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

- dostawy energii – tj. o **28,81%** w stosunku do roku poprzedniego,
- zakupu towarów i usług (materiały biurowe, usługi niezbędne do funkcjonowania jednostki) – tj. o **45,20%** w stosunku do roku poprzedniego.

GOPS w Roźwienicy dołożył wszelkich starań i 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.

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

W 2022 roku zostały wprowadzone zmiany w zakresie klasyfikacji zdarzeń. Dotychczas w kosztach działalności operacyjnej w pozycji VI – ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników wykazywane były również ubezpieczenia opłacane za świadczeniobiorców, które począwszy od bieżącego roku wykazane są w pozycji IX – inne świadczenia finansowane z budżetu. Wartość ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych opłaconych za świadczeniobiorców w **2021** roku wyniosła **317 038,14** zł a w **2022** roku wyniosła **514 319,32** zł. Na tak spektakularny wzrost wpływ miała zmiana liczby uprawnionych świadczeniobiorców do świadczenia pielęgnacyjnego z **62** osób w grudniu 2021 roku na **94** osoby w grudniu 2022 roku, powodując tym samym wzrost o **51,61%** rok do roku. Nie bez znaczenia pozostaje również wzrost podstawy ubezpieczenia świadczeniobiorców pobierających świadczenia pielęgnacyjne, gdzie w 2021 roku wynosiło ono **1 971,00** zł, a w 2022 roku **2 119,00** zł.

Główny Księgowy  
  
mgr Edyta Kisielewicz

.....  
(główny księgowy)

**30.03.2023**  
(rok, miesiąc, dzień)

Z UP. WÓJTA  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Roźwienicy

  
mgr Zofia Kaciuba  
.....  
(kierownik jednostki)



