

# Informacja dodatkowa

# INFORMACJA DODATKOWA

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

**1.**

**1.1. Nazwę jednostki – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy**

**1.2. Siedzibę jednostki – Roźwienica**

**1.3. Adres jednostki – 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. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

## **3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

GOPS w Roźwienicy nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

## **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).**

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.

### **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 to jednostka sprawuje kontrolę. Rzeczowe aktywa trwałe o 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.

## **5. Inne informacje.**

Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego były prowadzone prawidłowo, przy użyciu komputera (programu komputerowego), księgi rachunkowe. Dowody księgowe 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.

W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GOPS była Pani Zofia Kaciuba, a Organem stanowiącym i kontrolnym był do 5 maja 2024 Wójt Gminy Roźwienica Pan Tomasz Kotliński, a od zaprzysiężenia tj. 6 maja 2024 roku Pan Tomasz Kud.

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.

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.

## **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.

Informacje wg. Załącznika Nr 2

---

- 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 długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

- 1.4.** Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 1.7.** Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (*stan pożyczek zagrożonych*)

Informacje wg. Załącznika Nr 4

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

Nie dotyczy

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych 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 - informacje wg. Załącznika Nr 5
- B)** powyżej 3 do 5 lat - informacje wg. Załącznika Nr 5
- C)** powyżej 5 lat- informacje wg. Załącznika Nr 5

**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.**

Informacje wg. Załącznika Nr 7

**1.16. Inne informacje**

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31 grudnia pomiędzy jednostkami.

Wyłączenia w kwocie łącznej **78 762,95** zł dotyczą Rachunku Zysków i Strat w pozycjach:

B.II – Zużycie materiałów i energii – 3 898,95 zł

B.III – Usługi obce – 2 850,00 zł

B.IV – Podatki i opłaty – 928,00 zł

B.IX – Inne świadczenia finansowane z budżetu – 71 086,00 zł

## **2.**

### **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 trwałe w budowie.

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

Informacje wg. Załącznika Nr 10

### **2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Nie dotyczy

### **2.5. Inne informacje**

Nie dotyczy

## **3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

### **3.1. Informacje o przeciętnym w danym roku zatrudnieniu**

W 2024 roku w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Roźwienicy zatrudnionych było 10 - ciu pracowników w oparciu o umowę o pracę oraz zawartych było 22 umowy zlecenia m.in. na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych, na świadczenie usług opiekuńczych-sąsiedzkich, dowóz posiłków do przedszkoli i szkół, obsługę informatyczną, realizację zajęć fizjoterapeutycznych, świadczenie opieki w ramach realizowanego projektu "Asystent Osobisty Osoby z Niepełnosprawnością", 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 2024 roku nie realizował działań pomocowych.

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

Zgodnie z obowiązującymi ustawami Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w 2024 roku realizował:

- a) wypłaty refundacji kwot podatku VAT dla **81** gospodarstw domowych na kwotę **33 217,61** zł
- b) wypłaty dodatku osłonowego dla **471** gospodarstw domowych na kwotę **214 159,92** zł
- c) wypłaty bonu energetycznego dla **483** gospodarstw domowych na kwotę **207 966,48** zł



**3.2.3. Asystent Osobisty Osoby z Niepełnosprawnością** - w 2024 roku w wyniku zawartej umowy z Wojewodą Podkarpackim a Gminą Roźwienica, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował dodatkowo, tj. poza zaplanowanym na 2024 rok budżetem, ze środków z Funduszu Solidarnościowego zadanie opiewające na kwotę **82 409,00** zł obejmując dodatkową opieką **7** uczestników programu.

**3.2.4. Opieka Wytchnieniowa** - w 2024 roku w wyniku zawartej umowy z Wojewodą Podkarpackim a Gminą Roźwienica, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował dodatkowo, tj. poza zaplanowanym na 2024 rok budżetem, ze środków z Funduszu Solidarnościowego zadanie opiewające na kwotę **44 319,00** zł obejmując dodatkową opieką **6** uczestników programu.

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

Na widoczny w 2024 roku wzrost kosztów wynagrodzenia oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników, wpływ miały podjęte 19 czerwca 2024 roku Uchwały Rady Ministrów, skutkujące wypłatą od 1 lipca 2024 roku dofinansowań do wynagrodzeń pracowników w postaci dodatku motywacyjnego. łączna wartość wypłaconych dodatków to **54 954,82** zł. Ponadto w okresie od lutego do 31 sierpnia 2024 roku zatrudniano 1 osobę przy współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy, ponosząc koszt zatrudnienia (wynagrodzenia i ubezpieczenia) w kwocie **35 429,79** zł. W wyniku zawartej umowy otrzymano refundację kosztów zatrudnienia w kwocie **19 681,94** zł, którą odprowadzono na rachunek dochodów Urzędu Gminy.

Wartość ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych opłaconych za świadczeniobiorców w **2023** roku wyniosła **646 577,81** zł a w **2024** roku wyniosła **831 556,51** zł. Na tak spektakularny wzrost o **28,6%** wpływ miała zmiana podstawy ubezpieczenia świadczeniobiorców pobierających świadczenia pielęgnacyjne, gdzie w 2023 roku wynosiła ona **2 458,00** zł, a w 2024 roku **2 998,00** zł.

GOPS w Roźwienicy dołożył należytej staranności w gromadzeniu dowodów dokumentujących koszty funkcjonowania ośrodka jak i realizacji zadań statutowych. Wszystkie koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych jednostki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości jako poszczególne koszty rodzajowe.

Główny Księgowy

mgr Edyta Kisielewicz

.....  
(główny księgowy)

**31.03.2025**

(rok, miesiąc, dzień)

Z UP. WÓJTA  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Roźwienicy

mgr Zofia Kaciuba

.....  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	X
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	X
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Główny Księgowy

mgr Edyta Kisielewicz  
(główny księgowy)2025. 03. 31  
(rok, miesiąc, dzień)Z UP. WOJTA  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Rożniewicymgr Zofia Kaciuba...  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

AKTYWA TRWAŁE ( w zł)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Zmniejszenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)			Zmniejszenie umorzenia (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Wartości niematerialne i prawne	22 087,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 087,35	22 087,35	0,00	0,00	22 087,35	0,00	0,00		
2	Środki trwałe:	83 164,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 164,08	83 164,08	0,00	0,00	83 164,08	0,00	0,00		
Grupa 0	Grunt																			
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																			
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne																			
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																			
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
Grupa 6	Urządzenia techniczne	25 364,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 364,08	25 364,08	0,00	0,00	25 364,08	0,00	0,00		
Grupa 7	Środki transportu	57 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 800,00	57 800,00	0,00	0,00	57 800,00	0,00	0,00		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane																			
Grupa 9	Inwentarz żywy																			

\*) nieopłacone przez Gminę Roźwienica

z up. WÓJTA

Kierownik Gminnego Ośrodka

Pomocy Społecznej

w Roźwienicy

2025.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Edyta Kisielawicz

(główny księgowy)

mgr Zofia Kaciuba

(kierownik jednostki)



Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane w zł \*

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				
11	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główny Księgowy

mgr Edyta Kisielewicz  
(główny księgowy)

2025, 03, 31  
(rok, miesiąc, dzień)

Z UP WÓJTA  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Roźwienicy

mgr Zofia Kaciuba  
(kierownik jednostki)





Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w zł

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna	4 395 977,37	413 213,62	3 204,08	4 805 986,91
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	4 395 977,37	413 213,62	3 204,08	4 805 986,91
-	należność główna	2 905 656,90	133 255,26	3 204,08	3 035 708,08
-	odsetki	1 490 320,47	279 958,36		1 770 278,83
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w cięzar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główny Księgowy

mgr Edyta Kisielewicz

(główny księgowy)

Z UP. WÓJTA  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Roźwienicy

mgr Zofia Kaculińska

(kierownik jednostki)




Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności w zł

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe						
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów	5 120,00	6 411,00				6 411,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 526,15	25 015,44				25 015,44
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	36 271,22	45 454,38				45 454,38
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
	Razem:	61 917,37	76 880,82	0,00	0,00	0,00	76 880,82

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Główny Księgowy  
  
mgr Edyta Kisielewicz  
(główny księgowy)

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

2025. 03. 31  
(rok, miesiąc, dzień)



Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne		

Główny Księgowy  
mgr Edyta Kisielewicz  
(główny księgowy)

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

2025. 03. 31  
(rok, miesiąc, dzień)





Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych (w zł)
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		1 251 819,60
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	980 290,64
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	219 517,51
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	52 011,45
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	

Główny Księgowy

  
mgr Edyta Kisieliwicz  
(główny księgowy)

2025.02.21  
(rok, miesiąc, dzień)

Z UP. WÓJTA  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Rożwienicy

  
mgr Zofia Kaciuba  
(kierownik jednostki)




Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	papier ksero A4	302,17	1 481,58	302,17	1 481,58
2					
3					
4					

Główny Księgowy  
  
mgr Edyta Kisielewicz  
(główny księgowy)

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

2025.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)



Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	

\* obroty WN konta 080

Główny Księgowy  
mgr Edyta Kisieliwicz  
(główny księgowy)

Kie. Z UP. WÓJTA  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Rożwienicy  
mgr Zofia Kaciuba  
(kierownik jednostki)

2025. 03. 31  
(rok, miesiąc, dzień)





Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	a) refundacja kosztów zatrudnienia	0,00	29 186,02
	b) zwrot przez dłużnika zaliczki alimentacyjnej	0,00	29 186,02
	c) odpłatność za usługi opiekuńcze	0,00	19 681,94
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	3 204,08
			6 300,00
2	Koszty	0,00	35 730,26
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	a) zatrudnienie osoby na roboty publiczne	0,00	35 429,79
			35 429,79
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	a) odsetki zapłacone do PCPR	0,00	300,47
			300,47

Główny Księgowy  
mgr Edyta Kisielwicz  
(główny księgowy)

2025.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

Z UP. WÓJTA  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Rożwienicy  
mgr Zuzanna Kosińska  
(kierownik jednostki)

