

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**GMINNY OŚRODEK POMOCY
 SPOŁECZNEJ**
 Gminny Ośrodek
 Pomocy Społecznej
 Rojewo 88-111 Rojewo
 ROJEWO tel. fax 35-47-920
 NIP 556-23-82-647

092594539
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

Adresat
 Wójt Gminy Rojewo
 Rojewo 8
 88-111 Rojewo

**URZĄD GMINY
 ROJEWO**

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

Wpł. 2023 -03- 03

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	67 786,10	62 400,61
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 443 385,38	11 607 244,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-9 375 599,28	-11 544 843,92
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	9 375 599,28	11 544 843,92
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	67 786,10	62 400,61
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 142 928,54	11 133 182,82
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	9 375 599,28	11 544 843,92
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	142 928,54	133 182,82
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 375 599,28	11 544 843,92
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 193,00	11 330,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	82 037,10	69 931,95
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 185,98	30 654,80
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	142 928,54	133 182,82

B. Aktywa obrotowe	210 714,64	195 583,43	8. Fundusze specjalne	22 512,46	21 266,07
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 512,46	21 266,07
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	194 490,18	184 379,36			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	364,96	770,40			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	194 125,22	183 608,96			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 224,46	11 204,07			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 224,46	11 204,07			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	210 714,64	195 583,43	Suma pasywów	210 714,64	195 583,43

Joanna Iwaniuk
(główny księgowy)

2023-02-23
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Matuszak
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Iwaniuk

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Adam Matuszak

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
Rojewo
88-111 Rojewo
tel. fax 35-47-920
NIP 556-23-82-647
Numer identyfikacyjny
REGON 092594539

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

Adresat

Wójt Gminy Rojewo
Rojewo 8
88-111 Rojewo

URZĄD GMINY
ROJEWO

Wpł. 2023-03-02

Nr zał. 101
Stan na koniec roku poprzedniego 0,00
Stan na koniec roku bieżącego 0,00

A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 474 413,70	11 632 716,63
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	43 439,02	67 931,01
III.	Usługi obce	575 644,83	723 461,19
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	628 199,03	831 293,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	344 513,67	418 550,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 907,73	15 815,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 866 709,42	9 575 663,88
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-9 474 413,70	-11 632 716,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne	37,00	228,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	37,00	228,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	234 474,82	348 177,92
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	234 474,82	348 177,92
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 708 851,52	-11 980 666,55
G.	Przychody finansowe	333 252,24	442 375,93
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	333 139,24	229 333,73
III.	Inne	113,00	213 042,20

H.	Koszty finansowe	0,00	5 234,30
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	5 234,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 375 599,28	-11 543 524,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-9 375 599,28	-11 543 524,92

Joanna Iwaniuk

(główny księgowy)

2023-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Matuszak

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Iwaniuk

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Adam Matuszak

sporządzone na dzień 31-12-2022 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	Rojewo
1.3	adres jednostki
	Rojewo, ROJEWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według: 1) cen nabycia 2) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: 1) meble i dywany, 2) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00zł. 5. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: 1) meble, 2) komputery, 3) maszyny do liczenia i kalkulatory, 4) aparaty fotograficzne, 5) odkurzacze, 6) klimatyzatory, 7) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe, 8) sprzęt elektroniczny. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. 8. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęte je do użytkowania. 9. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	ŚRODKI TRWAŁE 011 środki trwałe BO 20 816,00 BZ 20 816,00 013 pozostałe środki trwałe BO 96 619,55 zwiększenie + 36 070,78; zmniejszenia - 2 541,54 BZ 130 148,79; 14 wartości niematerialne i prawne BO 5 786,55 BZ 5 786,55 UMORZENIA 071 umorzenie środków trwałych BO 20 816,00 BZ 20 816,00; 072 umorzenie pozostałych środków trwałych BO 96 619,55 zwiększenie + 36 070,78; zmniejszenia - 2 541,54 BZ 130 148,79; 072 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych BO 5 786,55 BZ 5 786,55
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Odpisy aktualizujące zobowiązania z tytułu alimentów BO 1 857 862,22 zwiększenie 179 209,95 zmniejszenie zgon 4 109,27 BZ 2 041 181,44; odpisy aktualizujące zobowiązania zaliczki alimentacyjnej BO 178 568,61 spłata (zmniejszenie) 13 050,30 - zmniejszenie zgon 420,00 BZ 165 938,31; odpisy aktualizujące zobowiązanie z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego BO 712 382,98 zwiększenie 175 576,48 BZ 887 959,86. Odpisy aktualizujące zobowiązanie z tytułu funduszu alimentacyjnego zostały ustalone za dzień 31.12.2021 - należności powyżej 1 roku, odpisy aktualizujące zobowiązania z tytułu zaliczki alimentacyjnej, oraz odsetki od funduszu alimentacyjnego zostały ustalone na dzień 31.12.2022
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe 29 320,20; inne świadczenia pracownicze 4 013,77 Razem świadczenia pracownicze 33 333,97
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Iwaniuk

Joanna Iwaniuk

(główny księgowy)

2023-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Adam Matuszak
Adam Matuszak

(kierownik jednostki)

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

Adam Matuszak

(kierownik jednostki)