


URZĄD GMINY W ROGOWIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOWIE 51 87-515 Rogowo	BILANS jednostki budżetowej 4131	Wpłynęło dn. 2025-04-08 Adresat: -04-08 Gmina Rogowo Zal. Podpis
Numer identyfikacyjny REGON 340726191	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0B749353A414B4CF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-53 780,90	-96 408,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 114 465,00	2 967 823,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 168 245,90	-3 064 231,52
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 168 245,90	-3 064 231,52
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 332,76	102 852,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	54 332,76	102 852,27
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	199,70	586,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 156,07	40 227,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	44 425,13	55 593,71

Emilia Ferszt
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Milena Grudzińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B749353A414B4CF Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	551,86	6 443,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	551,86	6 443,96
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	551,86	6 443,96
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	551,86	6 443,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	551,86	6 443,96			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Emilia Ferszt
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Milena Grudzińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B749353A414B4CF Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	551,86	6 443,96	Suma pasywów	551,86	6 443,96

Emilia Ferszt
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Milena Grudzińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B749353A414B4CF Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Emilia Ferszt
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Milena Grudzińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B749353A414B4CF Korekta nr 1

Strona 4 z 4

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY W ROGOWIE

Wpłynęło
dn. 2025 -04- 08Nr 4131 Zał. -
Podpis Ok p. Mochylenko

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Rogowo
1.3	adres jednostki Rogowo 51, 87-515 Rogowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność w zakresie organizacji pomocy społecznej oraz przyznawanie świadczeń pieniężnych i niepieniężnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu według stawek: od licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich 50 %; od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 20%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania; Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. - pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 – pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 500,00 zł stanowiące drobny sprzęt są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności m.in. drobny sprzęt typu kuchennego oraz drobny sprzęt biurowy - jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również meble, biurka i stoliki, szafy drewniane i metalowe, krzesła i fotele, pozostałe meble, faksy, drukarki, komputery, zestawy komputerowe, telefony komórkowe. Jednostka w ramach przyjętych uproszczeń stosuje zasadę, że opłacane z góry np. prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

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
	dane przedstawiono w tabeli Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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)
	nie dotyczy
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 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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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 dotyczy

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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2024r. 16560,00 zł nagroda jubileuszowa;
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	-

Główna Księgowa

Tawasz
mgr Emilia Ferszt

(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta
Grudzinska
mgr Milena Grudzinska
(kierownik jednostki)

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
14038,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14038,86	0,00	0,00
11758,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11758,80	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11758,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11758,80	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25797,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25797,66	0,00	0,00

Rogowo, 28.03.2025r.

mgr Emilia Ferszt

mgr Milena Grudzińska
Dyrektor CUS

Z uprzejmymi pozdrowieniami

Główna Księgowa

10327

URZĄD GMINY W ROGOWIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOWIE		Wpłynęło 2025-04-08 Nr 4131 Podpis ... Zal. —	
51 87-515 Rogowo		Gmina Rogowo	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
340726191		43583B653EA0FA57	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki			
sporządzone na dzień 31-12-2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 608 306,88	2 114 465,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 155 638,81	3 021 777,28
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 155 638,81	3 021 777,28
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 649 480,69	2 168 419,07
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	6 648 788,70	2 168 245,90
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	691,99	173,17
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 114 465,00	2 967 823,21

Emilia Ferszt
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Milena Grudzińska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 168 245,90	-3 064 231,52
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 168 245,90	-3 064 231,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-53 780,90	-96 408,31

Emilia Ferszt
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Milena Grudzińska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Emilia Ferszt
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Milena Grudzińska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOWIE 51 87-515 Rogowo	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Wpłynęło dn. 2025-04-08 Adresat: Gmina Rogowo Nr 4131 Zał. — Podpis <i>[Signature]</i>
Numer identyfikacyjny REGON 340726191	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 516B7BF6366851E0 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	466,99	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	466,99	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 168 904,72	3 064 404,69
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	100 082,41	84 362,22
B.III. Usługi obce	937 762,82	999 804,44
B.IV. Podatki i opłaty	100,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	783 394,63	964 506,58
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	156 434,57	220 539,13
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 162,62	1 931,83
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	188 967,67	793 260,49
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 168 437,73	-3 064 404,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	225,00	173,17
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	225,00	173,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	33,17	0,00

Emilia Ferszt
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Milena Grudzińska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	33,17	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 168 245,90	-3 064 231,52
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 168 245,90	-3 064 231,52
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)	-2 168 245,90	-3 064 231,52

Emilia Ferszt
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Milena Grudzińska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Emilia Ferszt
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Milena Grudzińska
kierownik jednostki

