

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MALCZYCACH ul. Traugutta 15 55-320 Malczyce	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: GMINA MALCZYCE
Numer identyfikacyjny REGON 005956341		Wysłać bez pisma przewodniego 9D567AE721EFC642 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	814 535,40	685 411,95	A Fundusz	-2 572 465,84	-2 923 942,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 460 617,57	2 462 368,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 033 083,41	-5 386 311,38
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 (-)	-4 033 083,41	-5 386 311,38
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	3 417 620,69	3 636 940,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	3 344 747,62	3 535 126,05
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	72 873,07	101 814,02
A.III Należności długoterminowe	814 535,40	685 411,95	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 761,29	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	19,00	2 511,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 200,06	30 530,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 440,36	47 476,89

Bożena Bułka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

9D567AE721EFC642

Piotr Frankowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	256,52	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	30 619,45	27 585,32	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	20 195,84	21 295,84
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 195,84	21 295,84
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	9 850,49	5 646,91			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	434,39			
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	9 850,49	5 212,52			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 768,96	21 938,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 768,96	21 938,41			
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			

Bożena Bułka
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Frankowski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9D567AE721EFC642

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	845 154,85	712 997,27	Suma pasywów	845 154,85	712 997,27

Bożena Bułka
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
9D567AE721EFC642

Piotr Frankowski
(kierownik jednostki)

Bożena Bułka
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Frankowski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9D567AE721EFC642

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MALCZYCACH			GMINA MALCZYCE	
ul. Traugutta 15 55-320 Malczyce			Wysłać bez pisma przewodniego 22BB903649CD2812	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
005956341				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		139 833,74	174 314,23
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		139 833,74	174 314,23
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 039 963,43	5 197 544,83
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		13 577,77	36 643,71
B.III.	Usługi obce		39 335,15	84 742,27
B.IV.	Podatki i opłaty		642,00	723,00
B.V.	Wynagrodzenia		599 562,53	741 751,20
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		137 271,24	170 119,77
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		10 864,44	11 763,86
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 238 710,30	4 151 801,02
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 900 129,69	-5 023 230,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne		151 497,76	4 800,53
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		151 497,76	4 800,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne		218 677,05	175 159,21

Bożena Bułka główny księgowy	2025-03-31 rok, miesiąc, dzień	Piotr Frankowski 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	218 677,05	175 159,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 967 308,98	-5 193 589,28
G.	Przychody finansowe	119 536,68	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	119 536,68	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	185 311,11	192 722,10
H.I.	Odsetki	185 311,11	192 722,10
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 033 083,41	-5 386 311,38
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)	-4 033 083,41	-5 386 311,38

Bożena Bułka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Frankowski
kierownik jednostki

Bożena Bułka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Frankowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 033 083,41	-5 386 311,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 033 083,41	-5 386 311,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-2 572 465,84	-2 923 942,80

Bożena Bułka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Frankowski
kierownik jednostki

Bożena Bułka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Frankowski
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Malczycach, z siedzibą w Malczycach ul. Traugutta 15, 55-320 Malczyce.

Ośrodek jest jednostką budżetową Gminy, realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej na terenie Gminy Malczyce. Pomoc społeczna jest instytucją polityki państwa, mającą na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia i możliwości.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Przyjęte zasady rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz.U. z 2017 poz. 760).

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej będzie kontynuować działalność w niezmińszonym istotnie zakresie.

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych, z wyjątkiem gruntów, nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP stosując stawkę 50%. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

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

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został wykazany w wartości nominalnej.

W jednostce Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Malczycach prowadzi się ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Wynik finansowy ustalony został metodą porównawczą poprzez ujęcie na koniec roku przychodów i kosztów na koncie 860.

- **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

- Szczegółowy zakres zmian:

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wartość brutto na początek roku obrotowego	=	4 507,98
Nabycie WNiP w 2024 roku	=	0,00
Wartość brutto na koniec roku	=	4 507,98

Wartość umorzenia WNiP, stan na 31.12.2024	=	4 507,98
Wartość netto WNiP na koniec 2024 roku	=	0,00

Zmiana stanu środków trwałych – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wartość brutto na początek roku obrotowego	=	96 084,26
Zwiększenie wartości środków trwałych poprzez nabycie, zakończenie inwestycji	=	0,00
Zmniejszenie wartości środków trwałych poprzez sprzedaż, likwidację	=	0,00
Wartość brutto na koniec roku	=	96 084,26

Wartość umorzenia środków, stan na 31.12.2024 r. = 96 084,26

Wartość netto środków trwałych na koniec 2024 r. = 0,00

- Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.
- W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.
- Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
- Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy, w tym z tytułu umów leasingu.
- Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie występują

1.7. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe za rok zakończony 31.12.2024 r.

- stan na koniec roku obrotowego = 3 966 553,38

1.8. Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.

- 1.9.** W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.
- 1.10.** Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.
- 1.11.** W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
- 1.12.** W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.
- 1.13.** Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.
- 1.14.** Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
- 1.15.** Jednostka nie tworzyła rezerwy na wypłatę środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
- 1.16.** Należności krótkoterminowe:
- środki wynikające z rozliczeń w podatku VAT = nie wystąpiły

2.

- 2.1.** W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.
- 2.2.** Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.
- 2.3.** W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości lub charakterze incydentalnym.
- 2.4.** Nie dotyczy jednostki.
- 2.5.** Jednostka na koncie 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych” wykazała saldo na koniec roku 2024 w wysokości = 0,00

.

3.

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

2025.03.31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządziła:
Iwona Szmidt
Podinspektor.ds.księgowości