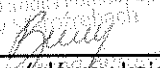
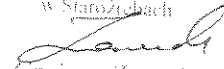


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GOPS Płocka 18 09-440 Starożreby Numer identyfikacyjny REGON 610007872		BILANS jednostki budżetowej 2023-03-29 sporządzony 2346/2023 na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Starożreby Wysłać bez pisma przewodniego ADDD1615538E5182 
Nr.			

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	875 987,29	1 512 017,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 381 372,04	14 659 219,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-12 505 384,75	-13 147 201,86
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 (-)	-12 505 384,75	-13 147 201,86
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	79 437,53	102 010,20
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	79 437,53	102 010,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 364,00	2 273,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 052,36	46 017,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	33 165,81	45 959,66

Główna Księgowym
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożreby

(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
ADDD1615538E5182

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożreby

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 855,36	7 760,29
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	955 424,82	1 614 027,45	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	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	955 333,39	1 613 931,31			
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	955 333,39	1 613 931,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	91,43	96,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	91,43	96,14			
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			

Główna Księgowość
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starogardzie

(główny księgowy)
SJO BeSTia

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
ADDD1615538E5182

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starogardzie
Grażyna Zawada
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	955 424,82	1 614 027,45	Suma pasywów	955 424,82	1 614 027,45

Główna Księgowość
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szamotkach
B. Wójcik
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
ADDD1615538E5182

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szamotkach
Grażyna Zawada
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Główna księgowa
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starogardzie
Karolina Bielecka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

ADDD1615538E5182

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starogardzie

Łucja Zawada

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GOPS Płocka 18 09-440 Starożreby	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD GMINY W STAROŻREBY W PŁOCKU sporządzony 2023-03-29 na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Starożreby	
Numer identyfikacyjny REGON 610007872		Wysłać bez pisma przewodniego 97711847B9D42188 	
Nr..... 2023-03-29 Zal. księgowości		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	116 113,12	178 324,92	
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	116 113,12	178 324,92	
B. Koszty działalności operacyjnej	11 597 422,75	13 867 218,75	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	25 618,01	63 463,47	
B.III. Usługi obce	360 535,83	472 598,57	
B.IV. Podatki i opłaty	1 609,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	571 350,13	719 526,84	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	245 251,85	266 449,65	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	40 246,41	13 985,80	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 352 811,52	12 331 194,42	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-11 481 309,63	-13 688 893,83	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożreby
Katarzyna Benik

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożreby
Gracyna Zawada

E.	Pozostałe koszty operacyjne	731 874,72	-396 776,69
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	731 874,72	-396 776,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-12 213 184,35	-13 292 117,14
G.	Przychody finansowe	112 038,67	204 612,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	112 038,67	204 612,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	404 239,07	59 696,94
H.I.	Odsetki	404 239,07	59 696,94
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 505 384,75	-13 147 201,86
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)	-12 505 384,75	-13 147 201,86

Główna Księgowość
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Staroźrebach

[Podpis]
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Staroźrebach

[Podpis]
Grażyna Zawada
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożebach

Bury
Ewa Bury

główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożebach

Zawada
Grażyna Zawada

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GOPS Plocka 18 09-440 Starożreby Numer identyfikacyjny REGON 610007872		Zestawienie zmian w funduszu jednostki 2021-03-29 2348/2023 sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Gmina Starożreby Wysłać bez pisma przewodniego 90B398421611A74D 	
<i>uskygowski</i>		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 559 495,36		13 381 372,04	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		11 599 729,88		13 844 646,08	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 599 729,88		13 844 646,08 ✓	
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)		11 777 853,20		12 628 213,27	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		11 764 206,42		12 566 799,01	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		13 646,78		61 414,26	
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)		13 381 372,04		14 659 219,11	

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożreby
[Signature]
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożreby
[Signature]
kierownik jednostki
Grazyna Zawada

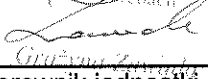
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-12 505 384,75	-13 147 201,86
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-12 505 384,75	-13 147 201,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	875 987,29	1 512 017,25

Główna Księga
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starogardzie


główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starogardzie


kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skarżyszkach

[Signature]
główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skarżyszkach

[Signature]
kierownik jednostki

2023 -03- 29

INFORMACJA DODATKOWA

Nr. 2380/2023
Załącznik p. karbunk. p. l.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Staroźreby
1.3	adres jednostki
	09-440 Staroźreby, ul. Głowackiego 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	statut
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Załącznik Nr 1
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Informacja przedstawiona w załącznik nr 2
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
	brak danych
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
	brak danych

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)
	Informacja przedstawiona w załącznik nr 3
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	850 115,77 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Dodatki węglowe wraz z kosztami obsługi 5 113 260 zł – środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 Dodatki dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi 255 000 zł – środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 Świadczenie na zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy wraz z kosztami obsługi 155 256 – środki z Funduszu Pomocy Świadczenie na zapewnienie posiłku dla dzieci z Ukrainy 476 zł – środki z Funduszu Pomocy Jednorazowe świadczenie pieniężne dla obywateli Ukrainy wraz z kosztami obsługi 12 546 zł – środki z Funduszu Pomocy Świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy wraz z kosztami obsługi 4 808 zł – środki z Funduszu Pomocy
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starogardzie

Grażyna Borys
(główny księgowy)

.....2023.03.29.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)

Grażyna Zawada

Załącznik Nr 1

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Zakupu wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne.
4. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej do 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, których umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
5. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki,
 - meble,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz pozostałe 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 momencie oddania do używania.

7. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. od 01.01.2018 r. kwotę 10 000,00 zł) oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej przewyższającej kwotę 300 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł.
8. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, która od dnia 01.01.2018 r. wynosi 10 000,00 zł.
 - Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000,00 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.
 - Składniki majątkowe o wartości powyżej 300,00 zł, ale nie wyższej niż 10 000,00 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe. Przedmioty te ewidencjuje się na koncie „013” oraz dokonuje się jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu oddania do użytkowania.
 - Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 300 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i nie są ewidencjonowane ilościowo oraz ilościowo-wartościowo.
9. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
10. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
11. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
12. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
13. Okres umorzenia licencji i praw autorskich wynosi minimum 24 miesiące.
14. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
15. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
16. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Starożrebach
09-440 Starożreby, ul. Głowackiego 2
tel. 24268-28-34

Załącznik Nr 2

Lp.	Grupa rodzajowa	Środki trwałe			Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość stan na koniec roku obrotowego	Umożliwienie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
		Wartość stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenie wartości	nabytą	przeniesienie	likwidacja	darowizna/ przekazanie				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				San na początek roku	San na koniec roku
1	4	4 390,00	-	-	-	-	-	-	-	4 390,00	4 390,00	-	-	-	-	-	4 390,00	-	-
2	8	3 904,00	-	-	-	-	-	-	-	3 904,00	3 904,00	-	-	-	-	-	3 904,00	-	-
3	Pozostałe środki trwałe	70 064,24	9 174,77	-	-	-	-	-	-	79 239,01	70 064,24	-	9 174,77	-	9 174,77	-	79 239,01	-	-
4	WNIP	2 514,31	-	-	-	-	-	-	-	2 514,31	2 514,31	-	-	-	-	-	2 514,31	-	-

29.03.2023

Główna księgowość
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożrebach
Katarzyna Bielecka

URZĄD GMINY
W STAROŻREBACH
W PŁYŃCE

2023-03-29

Nr
Za

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Starożrebach

Grażyna Zawada

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ

w Staroźrebach
09-440 Staroźreby, ul. Głowackiego 2
tel. 24/268-28-34
REGON 610007873, NIP 774-242-72-81

URZĄD GMINY
W STAROŹREBACH
W P Ł Y N E Z O

2023-03-29

Załącznik Nr 3

Nr
Załącznik

Stan odpisów aktualizujących należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Należności alimentacyjne	3 703 304,88		-	337 079,75	3 366 225,13	

Sporządził:

2023.03.29

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Staroźrebach
Katarzyna Berger

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Staroźrebach
Grażyna Zawada