

**BILANS**  
jednostki budżetowej  
lub samorządowego zakładu  
budżetowego

Adresat  
URZĄD GMINY PŁOŚNICA  
ul. Dworcowa 52  
13-206 Płońska

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w  
Płońnicy  
ul. Lipowa 5  
13-206 Płońska

**URZĄD GMINY PŁOŚNICA**  
REGON 280020534  
w Płońnicy

Wpł. dnia 2023-01-13

280020534  
Numer Identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	2 871,47	0,00	<b>A. Fundusze</b>	301 957,62	347 102,97
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	10 478 251,78	12 440 607,26
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-10 176 294,16	-12 093 504,29
<b>1. Środki trwałe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	10 176 294,16	12 093 504,29
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	75 557,01	82 673,75
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	72 685,54	82 673,75
<b>III. Należności długoterminowe</b>	2 871,47	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	363,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	9 547,18	11 552,39
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	49 428,79	61 211,34
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	0,00	0,01
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00
			<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	374 643,16	429 776,72	8. Fundusze specjalne	13 346,57	9 910,01
<b>I. Zapasy</b>	448,12	632,28	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 346,57	9 910,01
1. Materiały	448,12	632,28	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 871,47	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	360 848,47	419 234,43			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	54,50	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	360 793,97	419 234,43			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	13 346,57	9 910,01			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 346,57	9 910,01			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>377 514,63</b>	<b>429 776,72</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>377 514,63</b>	<b>429 776,72</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Edyta Zwiłbiś  
*(główny księgowy)*

2023-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Beata Garncarz  
Gminnego Spółecznictwa w Płośnicy  
(kierownik jednostki)  
*Beata Garncarz*

## ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2022

Zatwierdził m. l. do  
 bilansu za 2022r.

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	0,00	0,00	53 725,50	0,00	53 725,50	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	9 565,00	0,00	155 120,93	0,00	155 120,93	0,00
3	020	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	13 792,06	0,00	13 792,06	0,00
4	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	58 520,56	0,00	58 520,56
5	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	9 565,00	0,00	164 117,93	0,00	164 117,93
6	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	1 918,07	8 077,94	45 308,40	35 398,39	9 910,01	0,00
7	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	30 669,96	5 511,81	2 634 625,17	94 088,66	2 540 536,52	0,01
8	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	19 903,78	31 456,17	155 518,87	167 071,26	0,00	11 552,39
9	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	61 211,34	47 222,70	108 434,04	0,00	61 211,34
10	290	Odpisy aktualizujące należności	45 540,14	209 052,68	45 540,14	2 166 842,23	0,00	2 121 302,09
11	310	Materiały	632,28	448,12	1 080,40	448,12	632,28	0,00
12	800	Fundusz jednostki	179 166,73	12 317 816,37	10 355 460,89	22 796 068,15	0,00	12 440 607,26
13	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 431,87	1 272,00	34 329,32	44 239,33	0,00	9 910,01
14	860	Wynik finansowy	12 546 584,41	453 080,12	22 722 878,57	10 629 374,28	12 093 504,29	0,00
			<b>12 841 412,24</b>	<b>13 097 491,55</b>	<b>36 264 602,95</b>	<b>36 264 602,95</b>	<b>14 867 221,59</b>	<b>14 867 221,59</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr. Edyta Zwirblis  
 Sporządził

<b>Aktualna strona:</b>	12 841 412,24	13 097 491,55	36 264 602,95	36 264 602,95	14 867 221,59	14 867 221,59
<b>Narastająco:</b>	12 841 412,24	13 097 491,55	36 264 602,95	36 264 602,95	14 867 221,59	14 867 221,59

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płońsku ul. Lipowa 5 13-206 Płońsk w Płońsku Numer identyfikacyjny REGON 280020534		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Adresat URZĄD GMINY PŁOŃNICA ul. Dworcowa 52 13-206 Płońsk	
Wzrost: 2023-03-23 Nr: 24401/kt				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			10 544 826,05	10 478 251,78
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			10 109 081,26	12 317 816,37
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			10 109 081,26	12 317 816,37
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje			0,00	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia			0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			10 175 655,53	10 355 460,89
2.1.	Strata za rok ubiegły			10 058 070,45	10 176 294,16
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			117 585,08	179 166,73
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia			0,00	0,00
"	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			10 478 251,78	12 440 607,26
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-10 176 294,16	-12 093 504,29
1.	zysk netto (+)			0,00	0,00
2.	strata netto (-)			10 176 294,16	12 093 504,29
3.	nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)			301 957,62	347 102,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Edyta Żwirbłis  
mgr Edyta Żwirbłis  
(główny księgowy)

2023-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Beata Garncarz  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Płońsku  
(kierownik jednostki)  
Beata Garncarz

GMINNY OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Lipowa 5, 13-206 Płońsk  
REG. 00020534 NIP 571-02-51-23  
tel. 81 82 00 10 00

# konto 800

## FUNDUSZ JEDNOSTKI

WN	MA	Zapisy na koncie
	10 478 251,78	Bilans otwarcia
10 176 294,16		Ujemny wynik finansowy z roku 2021
179 166,73		Wartość zrealizowanych przez GOPS dochodów budżetowych (zgodnie ze sprawozdaniami RB-27s i RB-27ZZ)
	12 317 816,37	Wartość zrealizowanych przez jednostkę wydatków budżetowych
<b>10 355 460,89</b>	<b>22 796 068,15</b>	sumy kontrolne
	<b><u>12 440 607,26</u></b>	<b>saldo końcowe MA stan funduszu jednostki na dzień 31.12.2022r.</b>

GLÓWNY KASOWY

Sporządził:

*Edyta Żwirblis*  
mgr Edyta Żwirblis

Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

Adresat

URZĄD GMINY PŁOŃNICA  
ul. Dworcowa 52  
13-206 Płońnica

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	178 010,63	204 979,59
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	178 010,63	204 979,59
	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 109 218,78</b>	<b>12 331 056,97</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	40 925,33	47 759,99
III.	Usługi obce	578 075,83	654 840,81
IV.	Podatki i opłaty	360,00	778,00
V.	Wynagrodzenia	743 075,20	935 729,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	169 632,77	201 769,26
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 371,39	17 655,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 567 778,26	10 472 524,21
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-9 931 208,15</b>	<b>-12 126 077,38</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26 172,57</b>	<b>12 789,53</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	26 172,57	12 789,53
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>61 689,63</b>	<b>97 974,51</b>
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	61 689,63	97 974,51
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-9 966 725,21</b>	<b>-12 211 262,36</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>94 167,02</b>	<b>235 311,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	94 167,02	235 311,00
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	303 735,97	117 552,93
I.	Odsetki	303 735,97	117 552,93
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 176 294,16	-12 093 504,29
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)	-10 176 294,16	-12 093 504,29

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Edyta Żwirbłis  
*mgr Edyta Żwirbłis*  
(główny księgowy)

2023-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Beata Garncaz  
Gminnej Organizacji Pomocy  
Społecznej w Płanicy  
(kierownik jednostki)  
*Beata Garncaz*

**ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2022**

dla kont 4 syntetycznie wg 3 znaków

Zatwierdził w/l do rachunku  
zysków i strat za 2022 rok

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	400	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	401	Zużycie materiałów i energii	9 891,96	47 759,99	47 759,99	47 759,99	0,00	0,00
3	402	Usługi obce	72 927,79	654 840,81	654 840,81	654 840,81	0,00	0,00
4	403	Podatki i opłaty	0,00	778,00	778,00	778,00	0,00	0,00
5	404	Wynagrodzenia	194 671,55	935 729,12	935 729,12	935 729,12	0,00	0,00
6	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 047,08	201 769,26	201 769,26	201 769,26	0,00	0,00
7	409	Pozostałe koszty rodzajowe	435,95	17 655,58	17 655,58	17 655,58	0,00	0,00
8	410		1 305 535,31	10 470 831,51	10 472 524,21	10 472 524,21	0,00	0,00
			<b>1 621 509,64</b>	<b>12 329 364,27</b>	<b>12 331 056,97</b>	<b>12 331 056,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
Sporządził  
mgr Ewa Łobolis

<b>Aktualna strona:</b>	1 621 509,64	12 329 364,27	12 331 056,97	12 331 056,97	0,00	0,00
<b>Narastająco:</b>	1 621 509,64	12 329 364,27	12 331 056,97	12 331 056,97	0,00	0,00



GMINNY OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Lipowa 5, 13-206 Płońsk  
REG. 149020534 NID 511 0000-20  
11 62 42 00 00 00

**konto 860**

**Wynik finansowy  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Płońsku**

WN	MA	Zapisy na koncie
10 176 294,16	0,00	Bilans otwarcia (strata z roku 2021)
0,00	10 176 294,16	Ujemny wynik finansowy z roku 2021
12 331 056,97	0,00	Wartość poniesionych kosztów działalności operacyjnej (koszty rodzajowe ujęte w zespole 4)
117 552,93	0,00	Koszty finansowe (konto 751)
0,00	12 789,53	Pozostałe przychody operacyjne (konto 760)
97 974,51	0,00	Pozostałe koszty operacyjne (konto 761)
0,00	204 979,59	Przychody z tytułu dochodów budżetowych (konto 720)
0,00	235 311,00	Przychody finansowe (konto 750)
<b><u>12 093 504,29</u></b>	<b>0,00</b>	<b>saldo końcowe WN strata netto na dzień 31.12.2022r.</b>

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
mgr Edyta Zwiirblis

P. Słobonik

URZĄD GMINNY  
w Płońcu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płońcu
1.2	siedzibę jednostki Płońska
1.3	adres jednostki ul. Lipowa 5, 13-206 Płońska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płońcu zwany dalej „Ośrodkiem” jest samodzielną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Gminy Płońska. Ośrodek realizuje zadania Gminy Płońska w zakresie pomocy społecznej, będące zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także inne zadania nałożone ustawami przekazane do realizacji w drodze upoważnień Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera tylko dane Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Płońcu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, zgodnie z ustawą o rachunkowości. 1. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. 2. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji według rzeczywistych cen zakupu. 3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł), pod warunkiem, że przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż 1 rok. 5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płońcu jako jednostka budżetowa jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych dlatego umarza środki trwale i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. 6. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. 7. Ośrodek nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. 8. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. 9. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 10. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł brutto odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów (ewidencja ilościowa). 11. Pozostałe środki trwale, o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok o wartości od 500zł do 10.000 zł brutto ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej. 12. Materiały w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty. 13. Zapasy w ciągu roku w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Płońcu nie występują. Pełną wartością określonej rodzajowo części zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując w ciągu roku z ewidencji wartościowej zapasów. 14. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, zgodnie z następującymi zasadami: zidentyfikowania należności, oceną stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności oraz ustalenia wysokości odpisu aktualizującego. 15. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 16. Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami księguje się na koncie 201 i wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.
5.	inne informacje 1. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Płońcu przyjmuje się w zasadach aktywów i pasywów następujące uproszczenia: a) opłacane z góry prenumeraty, abonamenty oraz ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. b) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, dlatego zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. 2. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Płońcu określa się próg istotności stosowanych uproszczeń w wysokości do 10% sumy bilansowej za rok ubiegły. 3. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest tylko w zespole 4 planu kont. 4. Ośrodek nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, dlatego też wynik finansowy brutto jest równy wynikowi finansowemu netto.
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
	W załączeniu tabela nr 1 do informacji dodatkowej GOPS za rok 2022 dot. zmian stanu wart.pocz. wart. niem i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych oraz tabela nr 2 do informacji dodatkowej za 2022r. dot. umorzenia wart. niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.
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 wieczyście
	BRAK DANYCH
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
	W załączeniu tabela nr 3 do informacji dodatkowej GOPS za rok 2022 - obce środki trwałe użytkowane na podstawie umowy - użyczenia.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	BRAK DANYCH
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)
	W załączeniu tabela nr 4 do informacji dodatkowej GOPS za rok 2022 - odpisy aktualizujące należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK DANYCH
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
	BRAK DANYCH
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK DANYCH
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
	W roku 2022 wypłacono nagrody jubileuszowe dla pracowników GOPS - 14.147,40 zł. Odprawy emerytalne i rentowe w 2022r. nie występowały. Odpis na ZFŚS wyniósł 26.141,87 zł (w tym na 3 emerytów 831,48 zł). W roku 2022 wypłacono dla pracowników GOPS ekwiwalenty za pranie odzieży i używanie własnej odzieży i obuwia roboczego w kwocie 2.371,46 zł. Wypłacono ekwiwalent za urlop dla pracownika w związku z rozwiązaniem umowy o pracę w kwocie 1 108,50 zł.

1.16.	inne informacje
	BRAK DANYCH
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
	NIE DOTYCZY
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
	BRAK DANYCH
2.5.	inne informacje
	BRAK DANYCH
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	3.1 Na dzień 31 grudnia 2022r. umorzenie pozostałych środków trwałych (do 10.000,00 zł) wyniosło 155.120,93 zł. natomiast umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (niskocenne ) wyniosło 8.997,00 zł

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Edyta Zwińblis  
mgr Edyta Zwińblis  
(główny księgowy)

2023-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Beata Garncarz  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Płońsku  
(kierownik jednostki)  
Beata Garncarz

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne), umorzenia, zgon dłużników, zapłata	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Osoby fizyczne (odsetki FA)	515 909,94	116 980,20	0,00	37 299,68	37 299,68	595 590,46
2.	Osoby fizyczne zaliczka alimentacyjna)	117 771,85	0,00	0,00	0,00	0,00	117 771,85
3.	Osoby fizyczne (fundusz alimentacyjny)	1 328 656,83	92 072,48	0,00	12 789,53	12 789,53	1 407 939,78
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 962 338,62</b>	<b>209 052,68</b>	<b>0,00</b>	<b>50 089,21</b>	<b>50 089,21</b>	<b>2 121 302,09</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Edyta Żwirblis*  
(główny księgowy)

2023-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Płońsku

*[Podpis]*  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Edyta Żwirblis

Tabela 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 143,45	0,00	0,00	7 143,45
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>7 143,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 143,45</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Edyta Żwirblis...

(główny księgowy)

2023-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Płońsku

Beata Garncarz

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	4 795,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 795,06
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 795,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 795,06
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	53 725,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 725,50
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	53 725,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 725,50
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (sieć komputerowa, zestaw komputerowy i centrala telefoniczna)	19 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 245,00
2.4.	Środki transportu (samochód osobowy Dacia Logan)	34 480,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 480,50
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Edyta Żwirblis  
główny księgowy

2023-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Płońsku  
(kierownik jednostki)  
Beata Garncarz

Sporządził: Edyta Żwirblis

Tabela 1- Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	4 795,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 795,06
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 795,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 795,06
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	53 725,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 725,50
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	53 725,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 725,50
2.1.	Grunty, w tym:	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
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	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
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (sieć komputerowa, zestaw komputerowy i centrala telefoniczna)	19 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 245,00
2.4.	Środki transportu (samochód osobowy Dacia Logan)	34 480,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 480,50
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Edyta Żwirblis

2023-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Płońsku  
Beata Górnicka

Sporządził: Edyta Żwirblis