

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DROBINIE ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 12 09-210 Drobin	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Miasto i Gmina Drobin
		Wysłać bez pisma przewodniego 02C1223AEDCF14AE 
Numer identyfikacyjny REGON 610009291	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	32 914,14	32 914,14	A Fundusz	8 098 303,88	7 824 999,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 530 000,09	14 013 640,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-16 431 696,21	-6 188 640,64
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 (-)	-16 431 696,21	-6 188 640,64
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	125 339,39	151 305,22
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	92 425,25	118 391,08
A.III Należności długoterminowe	32 914,14	32 914,14	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	8 368,00	7 023,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 822,30	40 219,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 748,28	35 184,82

Katarzyna Kanigowska
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Szymański
(kierownik jednostki)

BeSTia

02C1223AEDCF14AE Korekta nr 3

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 500,00	30 718,66
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	8 190 729,13	7 943 390,70	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	3 986,67	5 243,86
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 986,67	5 243,86
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	32 914,14	32 914,14
B.II Należności krótkoterminowe	8 186 742,46	7 938 137,04			
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	8 186 742,46	7 938 137,04			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 986,67	5 253,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 986,67	5 253,66			
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			

Katarzyna Kanigowska
(główny księgowy)

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Roman Szymański
(kierownik jednostki)

BeSTia

02C1223AEDCF14AE Korekta nr 3

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	8 223 643,27	7 976 304,84	Suma pasywów	8 223 643,27	7 976 304,84

Katarzyna Kanigowska
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Szymański
(kierownik jednostki)

BeSTia

02C1223AEDCF14AE Korekta nr 3

Wyjaśnienia do bilansu

poprawiono następujące pozycje:

B.II.4. (aktywa) Było: 7930293,83, jest: 7938137,04

A. (pasywa) Było: 7817156,41, jest: 7824999,62

A.I. (pasywa) Było: 14005797,05, jest: 14013640,26


Katarzyna Kanigowska
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Szymański
(kierownik jednostki)

BeSTia

02C1223AEDCF14AE Korekta nr 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DROBINIE ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 12 09-210 Drobin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD MIASTA I GMINY W DROBINIE 2024-04-12 sporządzony na dzień 31-12-2023 r. Wpłynęło dnia 1658 104 120 PLN przekazano do podpis	Adresat: Miasto i Gmina Drobin	
Numer identyfikacyjny REGON 610009291		Wysłać bez pisma przewodniego 5134A65127E852FD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	425 347,30	509 398,95	
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	425 347,30	509 398,95	
B. Koszty działalności operacyjnej	17 177 158,39	6 335 897,32	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	53 438,05	95 021,17	
B.III. Usługi obce	203 021,70	261 737,04	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	312,00	
B.V. Wynagrodzenia	722 620,36	695 157,54	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	164 630,49	169 882,81	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	152 300,23	155 589,38	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 881 147,56	4 958 197,38	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-16 751 811,09	-5 826 498,37	
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	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 140 249,80	

Katarzyna Kanigowska
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

Roman Szymański
kierownik jednostki

BeSTia

5134A65127E852FD Korekta nr 1

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	0,00	1 140 249,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-16 751 811,09	-6 966 748,17
G.	Przychody finansowe	320 114,88	778 107,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	320 114,88	778 107,53
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)	-16 431 696,21	-6 188 640,64
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)	-16 431 696,21	-6 188 640,64

Katarzyna Kanigowska
główny księgowy


2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

Roman Szymański
kierownik jednostki

Katarzyna Kanigowska
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

Roman Szymański
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DROBINIE ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 12 09-210 Drobin		Miasto i Gmina Drobin	
Numer identyfikacyjny REGON 610009291		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Wysłać bez pisma przewodniego 657225A46E01290F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	22 328 870,84	24 530 000,09
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	17 145 275,82	6 348 183,14
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	17 145 275,82	6 348 183,14
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)	14 944 146,57	16 864 542,97
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	14 730 844,03	16 431 696,21
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	41 397,83	123 629,95
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	171 904,71	309 216,81
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 530 000,09	14 013 640,26

Katarzyna Kanigowska
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Roman Szymański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-16 431 696,21	-6 188 640,64
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-16 431 696,21	-6 188 640,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	8 098 303,88	7 824 999,62

Katarzyna Kanigowska
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Roman Szymański
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

dokonano następujących zmian:
pkt I.2.9. było: 309216,91, jest: 309216,81

Katarzyna Kanigowska
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Roman Szymański
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DROBINIE
1.2	siedzibę jednostki
	DROBIN
1.3	adres jednostki
	ul. Marszałka J. Piłsudskiego 12, 09-210 DROBIN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
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)
	informacja według załącznika 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 według załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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
	informacja według załącznika nr 3
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 według załącznika nr 4
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
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	0,00
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
	0,00
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GLÓWNA KSIĘGOWA
M-GOPS w Drobinie
Katarzyna Kaniłowska
 (główny księgowy)

2024-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Drobinie
mgr Roman Szymański
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady rachunkowości

- 1) W roku obrotowym 2023 stosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. z 2023, poz 120 z póź. Zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2020 r., poz. 342.)
- 2) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.
- 3) Pozostałe środki trwałe do 500,00 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.
Pozostałe środki trwałe, których wartość przekracza 500 zł do wartości 10000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu zakupu.
Bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji ilościowo- wartościowej takie składniki jak: komputery, drukarki. Odpisy amortyzacyjne od pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 500 zł do wartości 10000 zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddanie ich do użytkowania.
- Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).
Księgi inwentarzone prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umarżanych w 100%, których wartość nie jest niższa niż 500 zł.
- 4) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10000 zł zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarżane są w 100% w miesiącu zakupu.
Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

- 5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł podlegają umorzeniu według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.
- W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego.
- 6) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Okres i stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania.
- 7) Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
- do 6 miesiąca- bez odpisu aktualizującego;
 - powyżej 6 miesiąca do roku- odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
 - powyżej roku- odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
- 8) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo- wartościowej według cen nabycia, rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” (FIFO).

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
M-GOPS w Drobiniu
Katarzyna Janigowska
(główny księgowy)

.....
2024-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Drobiniu
mgr Roman Szymański
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8-9+10+11)	Wartość- stan na koniec obrotowego roku (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Aktualizacja	Rozchody	Likwidacja	Inne			Umożliwienie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zwiększenie umorzenia (14+15-16)	Umożliwienie umorzenia na początek roku obrotowego (14-15-16)	Umożliwienie umorzenia na koniec roku obrotowego (13-17)	Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec obrotowego roku (13-17)	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	24.065,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.065,08	24.065,08	0,00	0,00	24.065,08	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	12.400,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	0,00
Grupa 0	Grupy	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
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	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
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	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
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty sędziowskie zastosowania	12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	12.400,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
Grupa 6	Urządzenia techniczne	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
Grupa 7	Środki transportu	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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	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
Grupa 9	Inwentarz żywy	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
3	Pozostałe środki trwałe	73.843,48	0,00	8018,60	0,00	8018,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.862,08	73.843,48	8018,60	0,00	81.862,08	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	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
Razem:		110.308,56	0,00	8018,60	0,00	8018,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.327,16	110.308,56	8018,60	0,00	118.327,16	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M-GOPS w Drobinie
Katarzyna Krasnowolska
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Drobinie
mgr. Ryszard Szymański
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M-GOPS w Drobiniu

Katarzyna Grynigowska
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Drobiniu

mgr Roman Szymański

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4
 Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej
 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		3	4	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2				5	6
	Należności ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
M-GOPS w Drobiniu
Katarzyna Kaldoguska
 (główny księgowy)

.....
2024-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Drobiniu
mgr Roman Szymański
 (kierownik jednostki)