

INFORMACJA DODATKOWA 2022

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	<b>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DUBICZACH CERKIEWNYCH</b>	
1.2	siedzibę jednostki	
	<b>Urząd Gminy Dubicze Cerkiewne, ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>	
1.3	adres jednostki	
	<b>ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<b>Kod PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania</b>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	<b>od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</b>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<b>sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</b>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	- w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 3 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu zachowania terminów sprawozdawczych (wyjątek stanowi koniec roku),	
	- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a	
	- środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku,	
	- kryterium przyjęcia do ewidencji środków trwałych jest kwota 10 000 zł i powyżej (określona odrębnymi przepisami),	
	- pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarża się je w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania,	
	- odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na podstawie Zarządzenia Nr 3.2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dubiczach Cerkiewnych z dnia 29 grudnia 2017 roku,	
5.	inne informacje	
	<b>brak</b>	
II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	
	<b>Załącznik Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6</b>	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	<b>brak danych</b>	

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	<b>Załącznik Nr 8</b>	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>Załącznik Nr 7</b>	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	<b>nie dotyczy</b>	
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
	<b>brak</b>	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	<b>nie dotyczy</b>	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	<b>nie dotyczy</b>	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>brak</b>	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<b>brak</b>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>210 433,73 zł</b>	


1.16.	inne informacje	
	<b>należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu na kwotę 71 080,29 zł</b>	
2.	<b>należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.III Usługi obce na kwotę 4 658,38 zł</b>	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<b>brak</b>	
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	
	<b>brak</b>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<b>brak</b>	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	
	<b>brak</b>	
2.5.	inne informacje	
	<b>Załącznik Nr 9</b>	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	<b>brak</b>	

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

30 MAR. 2023

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY  
  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

WÓJT  
  
Leon Małaszewski

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych za 2022 rok

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość		Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość początkowa – stan na początek roku	Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00					0,00						0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem (konto 020)	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)

**SKARBNIK GMINY**  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

30 MAR. 2023

(kierownik jednostki)

**WOJT**  
*Leon Mataszewski*



Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

(główny księgowy)

**SKARBNIA GMINY**  
  
mgr inż. Tomasz Gwoździk

(rok, miesiąc, dzień)

30 MAR. 2023

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
  
Leon Małaszewski

Zmiana wartości początkowej środków trwałych w 2022 roku

Załącznik Nr 4

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 0,00)	
		0,00	0,00	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Grunty	0,00	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	0,00
3	techniczne i maszyny	0,00	0,00					0,00					0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00					0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00					0,00					0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem (konto 01:1)	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)

**SKARBNIK GMINY**

*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

30 MAR. 2023

(kierownik jednostki)

**WÓJT**

*Leon Mataszewski*

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2022 roku

Załącznik Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia						Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
				Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Grunt	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	0,00						0,00					0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00						0,00					0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem (konto 071)	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)

**SKARBNIK GMINY**  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

30 MAR. 2023

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Leon Mataszewski*



## Zmiana wartości netto środków trwałych w 2022 roku

Załącznik Nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 MAR. 2023

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
  
Leon Małaszewski

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	Umowa użyczenia Nr 115/20/EMP/2013 z dnia 23.12.2013 r. - TERMINALE MOBILNE (konto 091)	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
2	Umowa użyczenia Nr 1376/MPIPS/KDR/2015 z dnia 15.09.2015 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY (konto 091)	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
10	Ogółem	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

30 MAR. 2023

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Leon Mataszewski*

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2022 roku

Załącznik Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia – razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)		
1	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	425 281,17	47 310,32	15 098,52	0,00	15 098,52	457 492,97
	Ogółem	425 281,17	47 310,32	15 098,52	0,00	15 098,52	457 492,97

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

30 MAR. 2023

(kierownik jednostki)

WOJT  
*Leon Małaszewski*

Zmiana wartości początkowej pozostałych rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku

Załącznik Nr 9

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 9+10+11+12)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	13 370,86	750,00	310,93		0,28	1 061,21	1 828,29	310,93	2 637,97	4 777,19	9 654,88
2	Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00
3	niematerialne i prawne (konto 020)	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 MAR. 2023

(kierownik jednostki)

WÓJT  
Leon Mataszewski