


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DUBICZACH CERKIEWNYCH ul. Główna 65 17-204 Dubicze Cerkiewne	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: GMINA DUBICZE CERKIEWNE
Numer identyfikacyjny REGON 050856423		<p style="text-align: center;">9EC055EB415E3B5F</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Tomasz Gwoździk
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

Leon Małaszewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Tomasz Gwoździk
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

Leon Małaszewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA 2023

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DUBICZACH CERKIEWNYCH	
1.2	siedzibę jednostki	
	Urząd Gminy Dubicze Cerkiewne, ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne	
1.3	adres jednostki	
	ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Kod PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
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 umarzone 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 umarza 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	
	brak	
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	
	Załącznik Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6	
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	
	Załącznik Nr 8	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	
	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	
	Załącznik Nr 7	
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
	brak	
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 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	
	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	
	brak	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	brak	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	212 985,67 zł	

1.16.	inne informacje	
	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.V Wynagrodzenia na kwotę 5 782,74 zł	
	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników na kwotę 1 217,26 zł	
	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu na kwotę 9 913,00 zł	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	brak	
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	
	brak	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak	
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	
	brak	
2.5.	inne informacje	
	Załącznik Nr 9	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak	

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździak

29 MAR. 2024

WOJT

Leon Małaszewski

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych za 2023 rok

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego				
			Nabycie	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	0,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

29 MAR. 2024

(kierownik jednostki)

WOJT
Leon Malaszewski

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego				Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
		Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	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
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 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	0,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

29 MAR. 2024

(kierownik jednostki)

WÓJT

Leon Malaszewski

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku

Załącznik Nr 3

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)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździk

29 MAR. 2024

WÓJT

Leon Małaszewski

Lp.	Wyszczególnienie 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
1	Grunty	0,00	0,00										0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00										0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00										0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00										0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00										0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem (konto 011)	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)

29 MAR. 2024

(kierownik jednostki)

WÓJT
Leon Małaszewski

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2023 roku

Załącznik Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		
		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
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)

29 MAR. 2024

(kierownik jednostki)

Wójt
Leon Mataszewski

Zmiana wartości netto środków trwałych w 2023 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	0,00	0,00

(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździk

(rok, miesiąc, dzień)

29 MAR. 2024

(kierownik jednostki)

WOJT

Leon Małaszewski

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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/MIPIPS/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)

29 MAR. 2024

(kierownik jednostki)

WOJT
Leon Małaszewski

Opisy aktualizujące wartość należności w 2023 roku

Załącznik Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)	
			Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)		Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	457 492,97	18 008,20	0,00	41 410,86	18 008,20	480 895,63
	Ogółem	457 492,97	18 008,20	0,00	41 410,86	18 008,20	480 895,63

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

29 MAR. 2024

(kierownik jednostki)

WÓJT
Leon Malaszewski

Zmiana wartości początkowej pozostałych rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku

Załącznik Nr 9

Lp.	Wyszczególnienie 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)	9 654,88	0,00	0,00		12 319,82	0,00			1 726,25	1 726,25	20 248,45
2	Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00					0,00				0,00	0,00
3	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	0,00					0,00				0,00	0,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

29 MAR. 2024

(kierownik, jednostki)

WÓJT
Leon Malaszczyński