


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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - 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 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 wieczystie
	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.	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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	137 294,45 zł

1.16.	inne informacje
	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu na kwotę 16 440,00 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


GLÓWNY KSIĘGOWY


Alina Pietruczuk
(główny księgowy)

13-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK


mgr Mirosława Gawryluk
(kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych za 2018 rok

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszególnienie (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
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Pietruczuk
(główny księgowy)

13 -03- 2019

mgr Mirosława Gawryluk

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

0,00
KIEROWNIK

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku

Załącznik Nr 2

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
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Alina Pietruczuk

13-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

mgr Mirosława Gawryluk

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych w 2018 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


(główny księgowy)
Alina Pietruczuk

13-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK


mgr Mirosława Gawryluk

Zmiana wartości początkowej środków trwałych w 2018 roku

Załącznik Nr 4

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)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Grundy	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Alina P... ..

13-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

Mirosława Gawryluk

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2018 roku

Załącznik Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie –		Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
		stan na początek 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	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina K...
Alina K...

13-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

Mirosława Gawryluk
Mirosława Gawryluk

Zmiana wartości netto środków trwałych w 2018 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alina Pietruczuk
Alina Pietruczuk
(główny księgowy)

13-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

mgr Mirosława Gawryluk
mgr Mirosława Gawryluk
(kierownik jednostki)

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w 2018 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

13-03-2019

Alina Pietruczuk
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

mgr Mirosława Gawrylak

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2018 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		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	122 471,19	29 329,26	3 096,25	0,00	148 704,20
	Ogółem	122 471,19	29 329,26	3 096,25	0,00	148 704,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina
(główny księgowy)

13-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

Mirosława Gawryluk
(kierownik)

Zmiana wartości początkowej pozostałych rzeczowych aktywów trwałych w 2018 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	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	12 088,15	241,09									3 267,00	9 062,24
2	Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00								0,00			0,00
3	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	0,00								0,00			0,00

13-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

Alma Pietruczuk
(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

Mirosława Gawrylak
mgr Mirosława Gawrylak