

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iwoniczu Zdroju Iwonicz Zdrój ul.Plac J. Dietla 2 38-440 Iwonicz Zdrój	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Gminy Iwonicz-Zdrój
		Wysłać bez pisma przewodniego 9864A3ABEACD8D0A 
Numer identyfikacyjny REGON 004010834	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-45 065,06	63 063,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 869 175,50	13 858 665,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-13 914 240,56	-13 795 602,33
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 (-)	-13 914 240,56	-13 795 602,33
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	2 186 443,02	54 781,20
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	2 186 443,02	54 781,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 990 579,25	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 416,48	8 891,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 346,60	45 628,15

Główny Księgowy

Janusz Turek
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Iwoniczu Zdroju
mgr Iwona Wójcik-Drućiak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9864A3ABEACD8D0A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	150 060,69	261,85
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	2 141 377,96	117 844,66	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	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 141 377,96	117 844,66			
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	2 141 377,96	117 844,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

Główny Księgowy

Janusz Turek
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

9864A3ABEACD8D0A

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Opieki Społecznej
Iwona Wójcik-Druciak
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 141 377,96	117 844,66	Suma pasywów	2 141 377,96	117 844,66

Główny Księgowy

Janusz Turek

Janusz Turek
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Janowie Poleskim

Iwona Wójcik-Drućiak
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Janusz Turek
Janusz Turek
(główny księgowy)


2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

9864A3ABEACD8D0A

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Iwoniczu-Zdroju

Iwona Wójcik-Druciak
Iwona Wójcik-Druciak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iwoniczu Zdroju Iwonicz Zdrój ul. Plac J. Dietla 2 38-440 Iwonicz Zdrój		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Iwonicz-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 004010834			Wysłać bez pisma przewodniego AF802098F1CE7EAF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		23 070,41	1 844 078,17
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		23 070,41	1 844 078,17
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 938 037,46	14 058 735,51
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		37 898,53	38 750,80
B.III.	Usługi obce		280 487,76	294 509,77
B.IV.	Podatki i opłaty		250,00	270,00
B.V.	Wynagrodzenia		609 825,09	684 864,79
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		161 211,87	164 566,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		16 627,56	13 654,21
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 831 736,65	12 862 119,02
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-13 914 967,05	-12 214 657,34
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	1 649 653,56

Główny Księgowy

Janusz Turek
główny księgowy

Lucyna Borek

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

Iwona Wójcik-Drućiak

Główny Kierownik jednostki
w Iwoniczu-Zdroju

mgr Iwona Wójcik-Drućiak

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	1 649 653,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-13 914 967,05	-13 864 310,90
G.	Przychody finansowe	726,49	562 758,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	726,49	562 758,18
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	494 049,61
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	494 049,61
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 914 240,56	-13 795 602,33
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)	-13 914 240,56	-13 795 602,33

Główny Księgowy

Janusz Turek

główny księgowy

Janusz Turek
Lucyna Borek

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Iwoniczu-Zdroju

Iwona Wójcik-Drużalik
mgr Iwona Wójcik-Drużalik

kierownik jednostki

Główny Księgowy

Janusz Turek
główny księgowy


Janusz Turek
Lucyna Borek

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Iwoniczu-Zdroju

Iwona Wójcik-Druciak
mgr Iwona Wójcik-Druciak

Iwona Wójcik-Druciak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iwoniczu Zdroju Iwonicz Zdrój ul.Plac J. Dietla 2 38-440 Iwonicz Zdrój	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Iwonicz-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 004010834		Wysłać bez pisma przewodniego F1322B70259FD29E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 932 059,11	13 869 175,50	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	13 937 073,15	14 049 827,37	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 937 073,15	14 049 827,37	
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)	11 999 956,76	14 060 337,08	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 975 272,76	13 914 240,56	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	24 684,00	146 096,52	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	13 869 175,50	13 858 665,79	

Główny Księgowy

Lucyna Borek
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Iwoniczu Zdroju

Dariusz Bator
mgr inż. Dariusz Bator
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 914 240,56	-13 795 602,33
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-13 914 240,56	-13 795 602,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-45 065,06	63 063,46

Główny Księgowy

Lucyna Borek
główny księgowy

Lucyna Borek

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

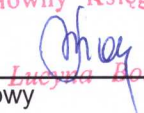
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Iwoniczu Zdroju

mgr inż. Dariusz Bator
kierownik jednostki

Dariusz Bator

Główny Księgowy

Lucyna Borek
główny księgowy



2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Iwoniczu Zdroju

mgr inż. Dariusz Bator
Dariusz Bator

kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W IWONICZU-ZDROJU
1.2	siedzibę jednostki
	IWONICZ-ZDRÓJ
1.3	adres jednostki
	PLAC DIETLA 2, 38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do działalności podstawowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iwoniczu-Zdroju należy realizacja zadań określonych w następujących aktach prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawa z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej, - Uchwała Rady Ministrów Nr 221 z dnia 10 grudnia 2013 r. dotycząca wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020 - ustawa z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych, - ustawa z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci , - ustawa z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, - ustawa z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, - ustawa z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych, - ustawa z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, - ustawa z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, - ustawa z dnia 21 czerwca 2001 o dodatkach mieszkaniowych, - ustawa z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne, - ustawa z dnia 7 września 1991 o systemie oświaty <p>Celem działania GOPS jest podejmowanie działań profilaktycznych, rozwojowych, uzupełniających i opiekuńczych, zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem poprzez: umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia ich niezbędnych potrzeb, umożliwienie osobom i rodzinom życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p> <p>Do zadań z zakresu pomocy społecznej realizowanych przez GOPS należą zadania gminy, własne oraz zlecone, określone w ustawie o pomocy społecznej, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - udzielanie, przyznawanie i wypłacanie świadczeń (zasiłków stałych, okresowych, celowych), - udzielanie schronienia, zapewnienie posiłku oraz niezbędnego ubrania osobom tego pozbawionym, - pomoc w zakresie dożywiania, - sprawianie pogrzebu, - organizowanie i prowadzenie specjalistycznego poradnictwa, - zapewnianie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych, - udzielanie informacji o prawach i uprawnieniach podopiecznych, - kierowanie mieszkańców gminy do domów pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za ich pobyt w tych domach. <p>GOPS realizuje również zadania, mające na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji administracyjnych w sprawach zasiłków rodzinnych, dodatków do zasiłku rodzinnego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, zasiłków pielęgnacyjnych, świadczeń pielęgnacyjnych, specjalnych zasiłków opiekuńczych, świadczenia rodzicielskiego - prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji administracyjnych w sprawach dotyczących świadczeń z funduszu alimentacyjnego, - prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji administracyjnych w sprawach dotyczących świadczeń

	<p>wychowawczych,</p> <ul style="list-style-type: none"> - podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych, - prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji administracyjnych w sprawach dotyczących dodatków mieszkaniowych i energetycznych, - prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji administracyjnych w sprawach dotyczących pomocy materialnej dla uczniów, - ustalanie uprawnień do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, przysługującym świadczeniobiorcom innym niż ubezpieczeni, zamieszkałym na terenie gminy Iwonicz-Zdrój, - koordynowanie działań związanych z funkcjonowaniem Miejskiego Zespołu Interdyscyplinarnego ds. Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018 – 31.12.2018	
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)
	<p>Określenie metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów §§ 6 – 14 rozporządzenia w sprawie zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6, § 7 ust. 2 i 4 rozporządzenia .</p> <p>Zasady te są następujące:</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych .</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • odzież i umundurowanie; • meble i dywany; • pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Nie umarza się gruntów</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art.35 b ustawy o rachunkowości</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>W związku z tym że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzania amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, zgodnie z przepisami § 7 ust.4 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości; ponadto jednostka – kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych i pozostałych (innych niż wymienione wyżej) biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Wartość środka trwałego to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i</p>

	<p>odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</p>
5.	inne informacje
	<p>W 2018 roku została zwiększona kwota wartości początkowej środków trwałych ujmowanych na koncie 011 z 3 500,00zł do 10 000,00zł. Jednostka zmieniła również sposób księgowania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (dotyczy to w szczególności należności dłużników alimentacyjnych oraz należności z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze). W poprzednich latach przypis takiej należności ujmowany był po stronie wn na koncie 221 a po stronie Ma na koncie 225. W roku 2018 przeksięgowano zobowiązania wobec budżetów (konto 225) na konta 720 i 750. W roku 2018 po raz pierwszy dokonano również odpisów aktualizujących należności.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>
	<p>konto 011 - środki trwałe,- stan na koniec roku – 40 468,75 zł, z tego: grupa IV wartość początkowa: 45 022,75 zmniejszenie wartości- likwidacja środków trwałych: 7 970,00 wartość na koniec roku: 37 052,75 grupa VI wartość początkowa - 3 416,00 wartość na koniec roku – 3 416,00</p> <p>konto 013 – pozostałe środki trwałe – stan na koniec roku: 92 735,74 zł, z tego: grupa IV wartość początkowa: 21 338,33 zwiększenie wartości (zakup): 2 607,60 wartość na koniec roku: 23 945,93 grupa VI wartość początkowa: 0,00 zwiększenie: zakup: 1 998,00 otrzymanie od UG (centrala telefoniczna): 3 048,78 wartość na koniec roku: 5046,78 grupa VIII wartość początkowa: 64 563,04 zwiększenie wartości (zakup): 1 349,99 zmniejszenie wartości- likwidacja pozostałych środków trwałych: 2 170,00 wartość na koniec roku: 63 743,03</p> <p>konto 020 – wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: 10 410,49 zwiększenie wartości (nabycie): 1 644,50 wartość na koniec roku: 12 054,99</p> <p>konto 071 – umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: wartość początkowa: 48 438,75 zmniejszenie: 7 970,00 wartość na koniec roku: 40 468,75</p>

	<p>konto 072 – umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: wartość początkowa: 96 311,86 zmniejszenie: 2 170,00 zwiększenie: 10 648,87 wartość na koniec roku: 104 790,73</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	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 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
	Jednostka użytkuje sprzęt Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej (komputer, terminale mobilne, urządzenie wielofunkcyjne, UPS) na podstawie umów użyczenia o wartości 7 173,45 zł , oraz komputery przekazane przez Urząd Gminy w ramach programu E-Inclusion o wartości 12 093,68 zł . Wartości te ujęte są na koncie pozabilansowym 092- obce pozostałe środki trwałe
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<p>konto 290 – odpisy aktualizujące należności: wartość początkowa: 0,00 zwiększenie: 2 143 703,17 wartość na koniec roku: 2 143 703,17</p>
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> - Świadczenia związane z BHP: 5 448,94 - Badania okresowe: 1 168,00 - Odpis na ZFŚS: 20 057,42 - Szkolenia: 10 822,97
1.16.	inne informacje
	-
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Dokonano przeksięgowania konta z 225 i 240 (należności dłużników alimentacyjnych ujmowanych po stronie pasywów jako zobowiązania wobec budżetów)</p> <p>konto 225 rozrachunki z budżetami: wartość początkowa – 1 990 579,25 zmniejszenie (Przeksięgowanie na konta 720 i 750) - 1 990 579,25 wartość na koniec roku – 0,00</p> <p>konto 240: wartość początkowa – 149 990,71</p>

zmniejszenie (Przebiegowanie na konto 720) - 149 990,71

wartość na koniec roku – 0,00

Zastosowano po raz pierwszy odpis aktualizujący należności, co spowodowało znaczącą różnicę sumy bilansowej w stosunku do poprzedniego roku.

Główny Księgowy

Lucyna Berek

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Stowarzyszenia Społecznej
w Iwoniczu-Zdroju

an
mgr Iwona Wójcik-Drućiak

(kierownik jednostki)