

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ UL. JANA III SOBIESKIEGO 2/B 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ Numer identyfikacyjny REGON 650003191	BILANS jednostki budżetowej Wpłynęło 3 11 03... 2019 L.dz. 3052 sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: WOJEWÓDZKA GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Wysłać bez pisma przewodniego 03E4300AA7032225 
--	--	---

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	1 665 617,89	-57 539,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 424 901,41	7 801 336,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 759 283,52	-7 858 875,80
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 (-)	-5 759 283,52	X -7 858 875,80
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	52 538,18	59 264,57
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	52 538,18	59 264,57
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	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	2 137,00	X 1 811,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 555,77	✓ 20 249,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 802,21	X 34 213,75

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

03E4300AA7032225

Kazimiera Czerwanka

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNIEC-ZDRÓJ
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	✓ 1 457,93
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	1 718 156,07	1 725,00	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	1 043,20	1 532,20
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 043,20	1 532,20
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 długoterminowe	1 717 112,87	X 192,80			
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	1 717 112,87	192,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 043,20	1 532,20			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 043,20	1 532,20			
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			

Barbara Jacek

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Kazimiera Czerwinka
KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORTYKU-ZŁOTU

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 718 156,07	1 725,00	Suma pasywów	1 718 156,07	1 725,00

Barbara Jacek
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

03E4300AA7032225

Kazimiera Ozerwonka
KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNCU-ZDROJU
Z up. WÓJTA

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

03E4300AA7032225

Z UR. W OJTA

On
Kazimiera Czerwonka

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNCU-ZDROJU

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ UL. JANA III SOBIESKIEGO 2/B 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ Numer identyfikacyjny REGON 650003191	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD GMINY w Horyńcu-Zdrój Wpłynęło dnia 31.03.2020 L.dz. 3054 sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: WÓJTA GMINY HORYNIEC-ZDRÓJ Wysłać bez pisma przewodniego CC13D42BBBDF84F4 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	108 714,89	78 714,04
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	108 714,89	78 714,04
B. Koszty działalności operacyjnej	5 739 293,36	6 158 319,38
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	15 578,20	15 394,43
B.III. Usługi obce	154 790,66	136 034,73
B.IV. Podatki i opłaty	102,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	403 128,79	486 456,01
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	191 944,56	199 520,37
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 045,87	7 348,81
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 967 703,28	5 313 565,03
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 630 578,47	-6 079 605,34
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	144 661,84	1 404 570,74

Barbara Jacek
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Kazimiera Czerwanka
KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYŃCU-ZDRÓJU
kierownik jednostki

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	144 661,84	1 404 570,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 775 240,31	-7 484 176,08
G.	Przychody finansowe	15 956,79	63 864,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	15 956,79	63 864,14
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	438 563,86
H.I.	Odsetki	0,00	438 563,86
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 759 283,52	-7 858 875,80
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)	-5 759 283,52	-7 858 875,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek

główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Z up. WÓJTA

Kazimiera Czerwonka

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNCU-ZDROJU

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jędrzej

główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Z up. WÓJTA

Kazimiera Czerwonka

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNCU-ZDROJU

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ UL. JANA III SOBIESKIEGO 2/B 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ Numer identyfikacyjny REGON 650003191	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: WOJT GMINY HORYNIEC-ZDRÓJ Wysłac bez pisma przewodniego 2DD6F347582B6E0F 
	Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 426 238,97 7 424 901,41	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 749 501,60 6 152 081,99	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00 0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 749 501,60 6 152 081,99	
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)	5 750 839,16 5 775 647,17	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 736 584,56 5 759 283,52	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	14 254,60 16 363,65	
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)	7 424 901,41 7 801 336,23	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Z up. W O J T A

Kazimierz Zerkowka
KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNCU-ZDRÓJU

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 759 283,52	-7 858 875,80
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 759 283,52	-7 858 875,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 665 617,89	-57 539,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek

główny księgowy

2020-05-29

rok, miesiąc, dzień

Z up. W O J T A

Kazimiera Czerwinka

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYŃCU-ZDROJU

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek

główny księgowy

2020-05-29

rok, miesiąc, dzień

Z up. W O J T A

Kazimiera Czerwonka

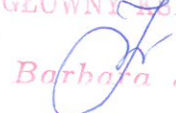
KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNCU-ZDROJU

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ UL. JANA III SOBIESKIEGO 2/B 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD GMINY w Horyńcu-Zdroju 31.03.2020 Wpłynęło dnia 30.53 sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: WÓJT GMINY HORYNIEC-ZDRÓJ 
Numer identyfikacyjny REGON 650003191		7CA7C2ABA3889EC3 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek

(główny księgowy)

2020.01.31
rok mies. dzień

Z up. WÓJTA

Kazimiera Czerwonka
KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNCU-ZDRÓJU

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek

(główny księgowy)

2020.01.31

rok mies. dzień

Z up. WÓJTA

Kazimiera Czerwanka

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNCU-ZDROJU

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
w Horyńcu-Zdroju
Wpłynęło dnia 31.03.2020
L.dz. 3057

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Horyniec-Zdrój
- 1.2. Siedziba – Horyniec-Zdrój
- 1.3. Adres – 37-620 Horyniec-Zdrój ul. Jana III Sobieskiego 2B
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Horyńcu-Zdroju – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Horyniec-Zdrój powołana uchwałą Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr V/17/2011 z dnia 23 lutego 2011 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: uchwałą Nr XI/54/90 Gminnej Rady Narodowej w Horyńcu z dnia 14 marca 1990 r. w sprawie powołania Ośrodka Pomocy Społecznej, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Horyniec-Zdrój wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. Nie dotyczy

4. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Horyńcu-Zdroju składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) założowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Horyńcu-Zdroju zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą

przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1. Środki Trwałe ✓

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne ✓

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GOPS w Horyńcu-Zdroju nie dysponuje takimi informacjami.

- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych) Nie występuje

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – Nie dotyczy

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczystość- 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

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów – nie występują

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Nie dotyczy

Tab. 9 – Stan 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*) – nie występują

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)
Występują na kwotę 1 843 134,60

Z tego: ZA 184 526,35, FA 1 220 044,39, Odsetki od FA 438 563,86

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Nie dotyczy

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania – nie występują

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy

- A) powyżej 1 roku do 3 lat
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Tab. 10 – zobowiązania – nie występują

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. Łączną 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.

GOPS w Horyńcu-Zdroju nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	nagrody jubileuszowe	27 012,00
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 213,75
4.	Nagrody	7 100,00
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 312,00
6.	Inne świadczenia pracownicze	
SUMA		80 637,75

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w GOPS Horyniec-Zdrój

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 występują w GOPS Horyniec-Zdrój środki trwałe w budowie

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek

(główny księgowy)

31.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA

Kazimiera Czerwonka

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W HORYNCIE-ZDRÓJU

(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			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.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grupa O Grunty												
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.	Grupa I Budynki i lokale												
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
4.	Grupa III Kotły												
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 757,56											12 757,56
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne												
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne												
8.	Grupa VII Środki transportu												
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie												
10.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	12 757,56											12 757,56

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)	
		3	4	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	7	8	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)	13
1.	Grupa 0 Prawo wieczystego użytkowania gruntów														
2.	Grupa I Budynki i lokale														
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej														
4.	Grupa III Kotły														
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 757,56													12 757,56
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne														
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne														
8.	Grupa VII Środki transportu														
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie														
10.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	12 757,56													12 757,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

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)
Grupa O Grunty		
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
Grupa I Budynki i lokale		
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Grupa III Kotły		
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		
Grupa VI Urządzenia techniczne		
Grupa VII Środki transportu		
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie		
Wartość netto środków trwałych – ogółem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jacek

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem												

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem												

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Barbara Jacek