

| | |
|----------|--|
| I | WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO |
| 1. | |
| 1.1. | NAZWA JEDNOSTKI |
| | Ośrodek Pomocy Społecznej |
| 1.2. | SIEDZIBA JEDNOSTKI |
| | Ul. Krakowska 34 |
| 1.3. | ADRES JEDNOSTKI |
| | ul. Krakowska34 42-439 Żarnowiec |
| 1.4. | PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI |
| | Rozpoznanie, analiza i ocena potrzeb jednostkowych i środowiskowych, organizowanie i realizowanie wynikających z tego rozpoznania zadań a także inspirowanie działalności w sferze pomocy społecznej. |
| 2. | WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM |
| | Sprawozdanie finansowe za rok 2018 |
| 3. | WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE |
| | Nie dotyczy |
| 4. | OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI) |
| | <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu i podlegają one umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, - Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzane są 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - Środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, - Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, - Dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową amortyzacji, - Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej, - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, - Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat, |

| | |
|-----------|---|
| 5. | INNE INFORMACJE |
| | Nie dotyczy |
| II | DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA |
| 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 |

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) |
|-----|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | GR-4 P-49 R 491 | 17 654,26 | | | | | | | | | 17 654,26 |
| 2. | GR-5 P-54 R 548 | 21 295,74 | | | | | | | | | 21 295,74 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne | 4 390,00 | | 3 826,62 | | 3 826,62 | | 3 231,62 | | 3 231,62 | 4 985,00 |
| 4. | Pozostałe środki trwałe | 37 590,72 | | 8 399,79 | | 8 399,79 | | | | | 45 990,51 |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) | Wartość netto składników aktywów | | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|------|
| | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (3 - 13) | Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19) | |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
| 17 654,26 | | | | | | | 17 654,26 | 0,00 | 0,00 |
| 21 295,74 | | | | | | | 21 295,74 | 0,00 | 0,00 |
| 4 390,00 | | 3 826,62 | | 3 826,62 | | 3 231,62 | 4 985,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 590,72 | | 8 399,79 | | 8 399,79 | | | 45 990,51 | 0,00 | 0,00 |

| | |
|------|--|
| 1.2. | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | Kwota 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 wieczysto |

| | |
|-------|--|
| | 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 |
| 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) |
| | Nie dotyczy |
| 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: |
| | 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. | 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 |

| | | |
|--|---|-------------------------|
| | 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 | |
| | Nie dotyczy | |
| 1.16. | Inne informacje | |
| | Nie dotyczy | |
| 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 | |
| | Nie dotyczy | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
| Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
| 1. | Pracownicy umysłowi | 4,5 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| 4. | Uczniowie | |

| | | |
|--|---|-----|
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | |
| 6. | Ogółem: | 4,5 |
| Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych | | |
| Nie dotyczy | | |

Sporządził:

Data i miejsce:
Żarnowiec, dn.29.03.2019r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
msz kucch
Danuta Cieśliriska

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żarnowcu
[Signature]
mgr Barbara Mikołajczyk