

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. Krakowska 34 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 2019
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	Nie dotyczy
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: - 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Przemieszczenie	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	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			Zbycie	Ukwidacja	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.	niematerialne i prawne	4 985,00		6 298,06		6 298,06		2 905,06		2 905,06	8 378,00	
4.	Pozostałe środki trwałe	45 990,51		4 110,05		4 110,05					50 100,56	

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 (12-15)
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
4 985,00	6 298,06			6 298,06	2 905,06	8 378,00	0,00	0,00
45 990,51	4 110,05			4 110,05		50 100,56	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 niemożliwych 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 opisach 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		
	Wypłacone świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1.	Odprawy emerytalne	16 200,00 zł
	2.	Nagrody jubileuszowe zł	7 950,00
	3.	Inne	
	4.	Ogółem:	24 150,00 zł
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		5,8

2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem:	5,8
Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych		
Nie dotyczy		

Sporządził:

Data i miejsce:

Żarnowiec, dn.30.03.2020r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Małgorzata Czech

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żarnowcu


mgr Barbara Mikolajczyk