

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Zatory
1.3	adres jednostki ul. Jana Pawła II 106, 07-217 Zatory
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność statutowa - pomoc osobom i rodzinom w przewyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji; wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2019 do 31-12-2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady amortyzacji Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do użytkowania równej lub niższej od wartości określonej w ww. ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową) zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Przyjmuje się, że amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) umarza się jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zalicza się do nich: - książki i inne zbiory biblioteczne - umundurowanie - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach. - meble i dywany - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej 1500,00 zł i nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o p.d.o.p.

11. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy wg ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
12. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się je wg wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.
13. Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się je w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązanie wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obecnej wycenia się na dzień przeprowadzenie operacji po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez N B P na ten dzień, chyba że w dokumencie wiążącym ustalony został inny kurs. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
14. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości wg wiarygodnie oszacowanej wartości.
15. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
16. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto w jednostce składają się:

- Zysku (straty) z działalności podstawowej
- zysku (straty) z działalności operacyjnej
- zysku (straty) brutto.

Wynik finansowy w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego przenoszony jest na fundusz jednostki.

5.	inne informacje
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 Tabela Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami jednostka nie dysponuje taką informacją
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy

	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wypłacone w 2019 roku środki pieniężne na świadczenia pracownicze stanowią 8296,98 zł
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 wykazanych 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

Tabela 1
w zł

L.p.	Grupa rodzajowa składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Przychody w tym nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4	Maszyny i urządzenia	12 972,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 972,80

Cd tabeli 1

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Razem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów			
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
11.772,80	0,00	375,00	0,00	375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.147,80	1.200,00	825,00

Tabela 2

w zł

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	52226,19	33959,83	0,00	52226,19	52226,19	33959,83

.....**CYLÓNINY KSIĘGOWY**
(główny księgowy)
mgr Ewa Hulewska

2020.03.11

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej w Załobrach
mgr Beata Wójcik
(kierownik jednostki)