

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki	Kudowa-Zdrój
1.3	adres jednostki	ul. Zdrojowa 27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania przewidziane ustawą o pomocy społecznej, rządowych programów pomocy społecznej i gminnych programów osłonowych, świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego, pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, wspieraniu rodzin i pieczy zastępczej, dodatków mieszkaniowych, dodatków energetycznych, świadczeń z pomocy materialnej o charakterze socjalnym w formie stypendium i zasiłku szkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł - amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50 %. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty i wykazuje w bilansie pomniejszone o odpisy aktualizujące. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
5.	inne informacje	W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym. Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 1 % wartości sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub na poziomie 5 % wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wyników
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie
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	Działalność Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzona jest w budynku gminnym

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	16 641,98	1 386,00			1 386,00				0,00	18 027,98
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	16 641,98	1 386,00	0,00	0,00	1 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 027,98
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		7 380,00			7 380,00				0,00	7 380,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	41 523,85				0,00					41 523,85
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	7 978,99				0,00				0,00	7 978,99
2	Razem środki trwałe	49 502,84	7 380,00	0,00	0,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 882,84
3	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	49 502,84	7 380,00	0,00	0,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 882,84

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne		Razem zmniejszenia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	16 641,98	1 386,00			1 386,00				0,00	18 027,98
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	16 641,98	1 386,00	0,00	0,00	1 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 027,98
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		30,75			30,75				0,00	30,75
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 866,24	2 659,39			2 659,39					30 525,63
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	7 792,33	186,66			186,66				0,00	7 978,99
2	Razem środki trwałe	35 658,57	2 876,80	0,00	0,00	2 876,80	0,00	0,00	0,00	0,00	38 535,37
3	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	35 658,57	2 876,80	0,00	0,00	2 876,80	0,00	0,00	0,00	0,00	38 535,37
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	OPS nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	W OPS nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	OPS nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów									
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	OPS nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	OPS nie posiada papierów wartościowych									
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)										

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grup należności, o których mowa w art. 35b ustawy o rachunkowości)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Zaliczka alimentacyjna część budżetu państwa	206 653,29	0,00	1 474,44	2 505,93	3 980,37	202 672,92
2	Zaliczka alimentacyjna część budżetu gminy	206 653,29	0,00	1 474,45	2 505,92	3 980,37	202 672,92
3	Fundusz alimentacyjny - odsetki część b. państwa	809 323,21	105 997,58	0,00	0,00	0,00	915 320,79
4	Fundusz alimentacyjny -kwota główna - część budżetu państwa	1 131 525,60	64 820,55	0,00	0,00	0,00	1 196 346,15
5	Fundusz alimentacyjny -kwota główna - część budżetu gminy	754 350,40	43 213,69	0,00	0,00	0,00	797 564,09
6							
7							
...						0,00	0,00
X	Razem	3 108 505,79	214 031,82	2 948,89	5 011,85	7 960,74	3 314 576,87

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,	OPS nie tworzył rezerw w roku sprawozdawczym									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	W OPS nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat										
b)	powyżej 3 do 5 lat										
c)	powyżej 5 lat										

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	OPS nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	W OPS nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
1.12.	łącznie 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	W OPS nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia
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	OPS kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	OPS nie otrzymała tego rodzaju gwarancji
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	- odprawy emerytalne i rentowe	23 100,00
	- nagrody jubileuszowe	23 639,80
	- inne	0,00
	RAZEM	46 739,80
1.16.	inne informacje	nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	W OPS nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy
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	OPS nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	W OPS w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i o charakterze incydentalnym
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zbiera Koziol
Główny księgowy

2020-02-18
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kudowie-Zdroju
mgr Monika Kryczka