

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku
- 1.2. **Siedziba** – Miasto Złoty Stok
- 1.3. **Adres** – plac Adama Mickiewicza 1, 57-250 Złoty Stok
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku – jest jednostką organizacyjną Gminy Złoty Stok powołaną Zarządzeniem Nr 9/90 Naczelnika Miasta i Gminy Złoty Stok z dnia 30 kwietnia 1990 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: 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 i innych przepisów oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są w stanie samodzielnie pokonać, wykorzystując własne możliwości i środki, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Złoty Stok wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z ww. celami, wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb. Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje także całokształt zadań związanych z realizacją: świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, stypendiów i zasiłków szkolnych, usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, pomocy w zakresie dożywiania, programu wspierania rodziny w systemie pieczy zastępczej oraz realizuje szereg innych świadczeń przewidzianych przepisami prawa.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3. Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotym Stoku składa się z:
 - a) Bilansu (jednostki budżetowej),
 - b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
 - c) Zestawienia zmian w funduszu,
 - d) Informacji dodatkowej do bilansu.

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 z 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) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązanie z kontami księgi głównej,
 - b) opis systemu komputerowego,
 - c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera - Program FK 2000. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do realizacji dowody księgowo.

Aktywa i pasywa Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotym Stoku 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 OPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Środki trwałe, których wartość przekracza 10 000,00 zł 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.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się koszty rodzajowe, 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 Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku 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 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.) Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin wewnętrzny.

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.

Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów, ze względu na występowanie cyklicznie kosztów tego samego rodzaju i w zbliżonej wysokości.

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.

Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>		<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	12 652,66		-	12 652,66
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-		-	-
1) nabycie	-		-	-
2) przemieszczenie	-		-	-

1) sprzedaż	-		-	-
2) likwidacja	-		-	-
3) przemieszczenie	-		-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	12 652,66		-	12 652,66
Umorzenie na początek roku obrotowego	12 652,66		-	12 652,66
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-		-	-
1) amortyzacja	-		-	-
2) przeniesienie	-		-	-
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-		-	-
1) sprzedaż	-		-	-
2) likwidacja	-		-	-
3) przemieszczenie	-		-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	12 652,66		-	12 652,66
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-		-	-
<i>Zwiększenia</i>	-		-	-
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-		-	-
1) wykorzystanie	-		-	-
2) korekta odpisu	-		-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-		-	-
<i>Wartość netto na początek roku</i>	0,00		-	0,00
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	0,00		-	0,00

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>w tym: dobra kultury</i>	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	-	38 334,48	-	120 071,48	-	158 405,96
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-	-	-	-	24 458,85	-	24 458,85
1) nabycie	-	-	-	-	24 458,85	-	24 458,85

2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	-	38 334,48	-	144 530,33	-	182 864,81
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	-	21 924,79	-	120 071,48	-	141 996,27
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-	-	5 974,32	-	24 458,85	-	30 433,17
1) amortyzacja	-	-	5 974,32	-	24 458,85	-	30 433,17
2) przeniesienie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	27 899,11	-	144 530,33	-	172 429,44
<i>Wartość netto na początek roku</i>	-	-	16 409,69	-	0,00	-	16 409,69
<i>Wartość netto na koniec roku</i>	-	-	10 435,37	-	0,00	-	10 435,37

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje. Ich wartość należy przedstawić w postaci poniższej tabeli (Tabela nr 3).

Tabela nr 3 – Aktualna wartość rynkowa środków trwałych.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)</i>	<i>Aktualna wartość rynkowa</i>
Środki trwałe, w tym:	-	-
<i>Dobra kultury</i>	-	-

Ośrodek Pomocy Społecznej w Żłotym Stoku nie dysponuje takimi informacjami.

1.3 Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższej tabeli (Tabela nr 4).

Tabela nr 4 – Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 5).

Tabela nr 5 – Grunty użytkowane wieczysto.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i należy je przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 6).

Tabela nr 6 - Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu.

Wyszczególnienie (grupa wg klasyfikacji środków trwałych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty (grupa „0”)	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa „1, 2”)	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. „3-6”)	7 173,45	-	-	7 173,45
Środki transportu (gr. „7”)	-	-	-	-
Inne środki trwałe (gr. „8”)	-	-	-	-
RAZEM	7 173,45	-	-	7 173,45

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 7).

Tabela nr 7 - Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM		

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

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 terytorialne (stan pożyczek zagrożonych).

Wysokość odpisów aktualizujących należności należy zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 8).

Tabela nr 8 – Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartości należności:</i>	
	<i>długoterminowych</i>	<i>krótkoterminowych</i>
Stan na początek roku obrotowego	-	1 177 615,06
Zwiększenia	-	4 147,32
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	72 796,43
Stan na koniec roku obrotowego	-	1 108 965,95

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, należy je przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 9).

Tabela nr 9 – Informacja o stanie rezerw.

<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.2018</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa					
.....					
<i>RAZEM</i>					

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

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

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty w formie poniższej tabeli (Tabela nr 10).

Tabela nr 10 – Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>RAZEM</i>
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<i>RAZEM</i>				

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

1.10 Kwota 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 zwrotnego.

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym. Dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 11).

Tabela nr 11 - Kwota 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 zwrotnego.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota zobowiązania wg stanu na koniec</i>
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie:

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 12).

Tabela nr 12 – Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
			Hipoteki
			Zastaw.....
		
<i>RAZEM</i>			-

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksłowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 13).

Tabela nr 13 – Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy.

<i>Rodzaj zobowiązania warunkowego</i>	<i>Kwota zobowiązania warunkowego</i>	<i>Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>
.....			
<i>RAZEM</i>			

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 14).

Tabela nr 14 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

<i>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Ubezpieczenia majątkowe		
.....		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej. Należy je przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 15).

Tabela nr 15 – Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy.

<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
.....		
.....		
RAZEM		

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, należy je przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 16).

Tabela nr 16 – Wyplacone srodki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku obrotowym.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Świadczenia pracownicze</i>		
	<i>Kwoty naliczone</i>	<i>Kwoty wypłacone</i>	<i>Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu</i>
Nagrody jubileuszowe	-	-	-
Odprawy emerytalne i rentowe	-	-	-
Ekwiwalenty za urlop	-	-	-
Świadczenia urlopowe	-	-	-
.....	-	-	-
RAZEM	-	-	-

Nie wystąpiły w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

1.16 Inne informacje

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Punkt uzupełniają jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

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.

Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 16).

Tabela nr 17 – Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota w roku obrotowym</i>
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	
- odsetki	
- różnice kursowe	

Nie występuje w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

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

W powyższym punkcie wskazuje się kwotę poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Należy je przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 17).

Tabela nr 18 – Przychody i koszty występujące incydentalnie.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>W 2018 r.</i>	<i>W 2019 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
.....		
.....		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
.....		
.....		

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

2.5 Inne informacje

Jeżeli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki oraz wszelkie inne, zdaniem jednostki, istotne informacje to w tym punkcie należy je ująć.

Wzajemne rozliczenia kosztów za 2019r.:

- 1) Opłata za wywóz śmieci – pozycja kosztów - B.IV RZiS – 1.460,00,
- 2) Dożywianie dzieci w Szkole Podstawowej w Złotym Stoku – pozycja kosztów -B.IX RZiS – 34.313,40,

- 3) Dożywianie dzieci w Przedszkolu „Zielona Dolina” – pozycja kosztów –B.IX RZiS – 1.141,50.

3 Inne informacje, niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W tym punkcie ujmować można wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione, m. in. Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach.

Od IX.2018 r. Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku realizuje projekt pn. „Uwierz w siebie-żyj aktywnie” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Celem projektu jest aktywizacja społeczno-zawodowa 60 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym na terenie Gminy Złoty Stok.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Kapusta

.....

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok,miesiąc,dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Złotym Stoku

mgr Magdalena Międzybrocka

.....

(kierownik jednostki)