



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Pomocy Społecznej w Kośnie Odrzańskim</b> ul. Piastów 10H 66-600 Krosno Odrzańskie	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Gmina Krosno Odrzańskie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>971265703</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>A84F541611016FC5</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	20 504 643,92	20 482 885,83	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	19 770 876,75	23 688 475,11	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	19 740 926,75	23 688 475,11	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	29 950,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	19 792 634,84	19 791 291,79	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	19 663 831,82	19 661 500,14	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	98 853,02	129 791,65	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	29 950,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	20 482 885,83	24 380 069,15	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 główny księgowy

2020-01-24  
 rok, miesiąc, dzień

Ośrodek Pomocy Społecznej  
 w Kośnie Odrzańskim  
  
 kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-19 661 500,14	-23 609 500,66
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-19 661 500,14	-23 609 500,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	821 385,69	770 568,49

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Winclo

główny księgowy

2020-01-24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Krośnie Lubelskim

49 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Wiazło

główny księgowy


2020-01-24


rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Kraśniku Ostrołęckim

Agnieszka Szewczyk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźnie Odrzańskim ul. Piastów 10H 66-600 Krosno Odrzańskie	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Gmina Krosno Odrzańskie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>971265703</b>		Wystać bez pisma przewodniego DBB33B61E45FD510 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	97 385,72	131 235,39	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	97 385,72	131 235,39	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	19 766 837,11	23 748 198,65	
B.I. Amortyzacja	37 374,07	39 781,75	
B.II. Zużycie materiałów i energii	77 100,27	88 125,35	
B.III. Usługi obce	1 428 914,09	1 666 143,08	
B.IV. Podatki i opłaty	11 698,34	5 783,92	
B.V. Wynagrodzenia	1 044 127,13	1 158 908,83	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	716 902,39	778 726,95	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 113,79	5 007,54	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 441 607,03	20 005 721,23	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-19 669 451,39	-23 616 963,26	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	261,00	3 588,55	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	261,00	3 588,55	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

\_\_\_\_\_  
 główny księgowy  
 SJO BeSTia  


\_\_\_\_\_  
 2020-01-24  
 rok, miesiąc, dzień  
 DBB33B61E45FD510

\_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki  


E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-19 669 190,39	-23 613 374,71
G.	<b>Przychody finansowe</b>	7 690,25	3 874,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 690,25	3 874,05
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-19 661 500,14	-23 609 500,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-19 661 500,14	-23 609 500,66

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Magdalena Wiazio

\_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2020-01-24  
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
 Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Krośnie Garzańskim

  
 Agnieszka Jarkowicz  
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Marek Wiązo

główny księgowy

SJO BeSTia

2020-01-24

rok, miesiąc, dzień

DBB33B61E45FD510

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Krośnie Opatowskim

Agnieszka Szałkiewicz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźnie Odrzańskim</b> ul. Piastów 10H  66-600 Krosno Odrzańskie	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Krosno Odrzańskie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4A8C590CF06E31E6 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>971265703</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	892 840,77	853 059,02	A Fundusz	821 385,69	770 568,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 140,06	4 371,34	A.I Fundusz jednostki	20 482 885,83	24 380 069,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	883 700,71	848 687,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-19 661 500,14	-23 609 500,66
A.II.1 Środki trwałe	883 700,71	848 687,68	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-19 661 500,14	-23 609 500,66
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	869 359,79	838 872,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 880,39	5 797,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 460,53	4 017,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 202 657,56	2 849 372,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 202 657,56	2 849 372,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 701,35	7 653,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 084 862,85	2 720 681,17
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 435,97	61 900,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 804,01	52 604,83

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Magdalena Wlazło

(główny księgowy)


SJO BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

4A8C590CF06E31E6

Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Koźnie Odrzańskim



(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	47,22	738,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	7,05
B Aktywa obrotowe	4 131 202,48	2 766 882,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	8 806,16	5 788,14
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 806,16	5 788,14
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 122 396,32	2 761 094,03			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 122 396,32	2 761 094,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 806,16	5 788,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 806,16	5 788,14			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Wiazło

(główny księgowy)

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

4A8C590CF06E31E6

Ośrodku Pomocy Społecznej  
w Krośnie

Agnieszka Markowicz

(kierownik jednostki)



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 024 043,25</b>	<b>3 619 941,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 024 043,25</b>	<b>3 619 941,19</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Magdalena Wlazło

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

4A8C590CF06E31E6

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Krośnie Garzańskim

  
Agnieszka Jarkowicz

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Magdalena Wlazło

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-01-24


(rok, miesiąc, dzień)

4A8C590CF06E31E6

Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Krośnie Opatowskim

  
Kierownik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim ul. Piastów 10H 66-600 Krosno Odrzańskie	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b></p>	Adresat: Gmina Krosno Odrzańskie
Numer identyfikacyjny REGON <b>971265703</b>		<p style="text-align: center;"><b>9FF122289A70A4D</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	8 220 126,48
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*MWO*  
Magdalena Wlazło

(główny księgowy)

2020.01.24

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Krośnie Odrzańskim

*Agneska Szarkowicz*  
Agnieszka Szarkowicz

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.7	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	<p>Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności</p> <p>Wyszczególnienie      Odpisy aktualizujące wartość należności</p> <p>Stan na początek roku obrotowego      6201482,32</p> <p>Zwiększenia      2203478,59</p> <p>Wykorzystanie      0,00</p> <p>Rozwiązanie      184834,43</p> <p>Stan na koniec roku obrotowego      8220126,48</p>

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*MWO*  
Magdalena Wlazło

(główny księgowy)

2020.01.24

rok    mies.    dzień

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Krośnie Odrzańskim

*Agneszka Jankowicz*  
Agneszka Jankowicz

(kierownik jednostki)

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim z siedzibą w Krośnie Odrzańskim ul. Piastów 10H za rok 2019 na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa,
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
  - informacja dodatkowa,
  - wyciąg z danych zawartych w załączniku „informacja dodatkowa”sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 24-01-2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Maso*  
Magdalena Wiazło

.....  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Krośnie Odrzańskim

*Agn* (Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim

1.2 siedziba jednostki

Miasto Krosno Odrzańskie

1.3 adres jednostki

66-600 Krosno Odrzańskie ul. Piastów 10 h

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim jest jednostką organizacyjną Gminy Krosno Odrzańskie powołaną uchwałą nr VIII/40/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Krośnie Odrzańskim z dnia 23 lutego 1990r. Ośrodek realizuje zadania gminy i zadania zlecone administracji rządowej, w szczególności w zakresie zabezpieczenia społecznego, dotyczące pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, świadczeń alimentacyjnych, świadczenia wychowawczego, wspierania rodziny w wypełnianiu przez nią funkcji opiekuńczo-wychowawczych, wsparcia kobiet w ciąży i rodzin, dodatków mieszkaniowych oraz dodatków energetycznych.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019. do 31.12.2019r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej),
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- c) Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 23 marca 2019r.zmiany rozporządzenia

zmieniającego rozporządzenie 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 Polskiej (Dz. U. z 2019 poz. 589).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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.
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe są prowadzone przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim.

Aktywa i pasywa OPS w Krośnie Odrzańskim zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019r. przedstawia rzetelne i jasne informacje, istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

#### Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania 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 obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. 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. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 złotych umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzeniu podlegają meble i sprzęt komputerowy. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

#### Aktywa obrotowe obejmują:

- a) Materiały,
- b) Zapasy,
- c) Należności krótkoterminowe,
- d) Środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, 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 pozostałe zobowiązania, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

#### Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. ZFŚS wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r. (Dz. U. z 2018r., poz. 1316 t.j.). dokonane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

#### Wynik finansowy

Wynik finansowy został ustalony 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 według rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.



Natomiast na przychody miał wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

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 1.

### Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>1799461,01</b>	<b>0,00</b>	<b>11784,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16722,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1794522,91</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1219481,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1219481,59
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	178507,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178507,61
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	401471,81	0,00	11784,54	0,00	0,00	0,00	16722,64	0,00	0,00	396533,71

Tabela 2.

**Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	61816,06	0,00	2099,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>63915,37</b>
SUMA		61816,06	0,00	2099,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63915,37

Tabela 3.

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Umorzenie środków trwałych	915760,30	0,00	46797,57	0,00	0,00	0,00	0,00	16722,64	0,00	0,00	<b>945835,23</b>
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	350121,80	0,00	30487,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>380608,84</b>
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	171627,22	0,00	1082,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>172709,86</b>
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	394011,28	0,00	15227,89	0,00	0,00	0,00	0,00	16722,64	0,00	0,00	<b>392516,53</b>
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	52676,00	0,00	6868,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>59544,03</b>
SUMA		<b>968436,30</b>	<b>0,00</b>	<b>53665,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16722,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1005379,26</b>

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

OPS w Krośnie Odrzańskim nie dysponuje takimi informacjami.

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W OPS w Krośnie Odrzańskim nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

#### 1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

OPS w Krośnie Odrzańskim nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

2.938,56 złotych w tym z tytułu umów leasingu 0,00 złotych

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

OPS w Krośnie Odrzańskim 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 4.

#### Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	6201482,32
Zwiększenia	2203478,59
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	184834,43
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>8220126,48</b>

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

Tabela 5.

#### Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
<b>Razem</b>						

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

**Zobowiązania długoterminowe**

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	
3.	powyżej 5 lat	
<b>Razem</b>		

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

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu .....zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego ..... zł;

- z tytułu leasingu zwrotnego ..... zł.

Nie występują w OPS w Krośnie Odrzańskim.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w OPS w Krośnie Odrzańskim.

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 występują w OPS w Krośnie Odrzańskim.

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 w Krośnie Odrzańskim nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

OPS w Krośnie Odrzańskim nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Odprawy emerytalne i rentowe – 44.700,00 złotych

Nagrody jubileuszowe – 36.410,00 złotych

Ekwiwalent za urlop – 2.289,57 złotych

1.16 inne informacje

.....

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują w OPS w Krośnie Odrzańskim.

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

W OPS w Krośnie Odrzańskim nie występują środki trwałe w budowie.

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

W OPS w Krośnie Odrzańskim nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

.....

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

.....