

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Pawłowicach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>43 – 251 Pawłowice, ul. Górnicza 26</i>
1.3	adres jednostki <i>43 – 251 Pawłowice, ul. Górnicza 26</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, zabezpieczenia społecznego i wspierania rodziny</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Ujmowanie w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Ośrodku odbywa się wg poniższych zasad: 1) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty; 2) składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych; wprowadza do ewidencji bilansowej; od takich składników majątku odpisy umorzeniowe dokonywane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 3) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; odpisy amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku; 3. Zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio pracownikom do zużycia i uważa się je za zużyte. Ośrodek nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty. 4. Koszty w Ośrodku ujmowane są tylko na kontach zespołu 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. 5. Przedmiotem rozliczeń międzyokresowych czynnych w Ośrodku są koszty: energii elektrycznej i ciepłej, ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty, usług telefonicznych; mają one nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
5.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie wew		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	58 387,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 387,08
1.1.	Grunty	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	54 783,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 783,20
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	3 603,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 603,88
2.	Wartości niematerialne i prawne	20 883,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 883,05

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
29 337,08	0,00	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00	32 937,08	29 050,00	25 450,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 733,20	0,00	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00	29 333,20	29 050,00	25 450,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 603,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 603,88	0,00	0,00
20 883,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 883,05	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>nie dotyczy</i>
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 budynek OPS - umowa użyczenia
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>nie dotyczy</i>



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)						
	Lp	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
	1	Należności dłużników alimentacyjnych:	3 776 894,20	472 343,53	156 949,61		4 092 288,12
		1) zaliczka alimentacyjna	333 691,82		8 669,17		325 022,65
		2) Fundusz Alimentacyjny	2 472 771,86	303 672,85	100 262,22		2 676 182,49
		3) odsetki	970 430,52	168 670,68	48 018,22		1 091 082,98
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						
	<i>nie dotyczy</i>						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	<i>nie dotyczy</i>						
c)	powyżej 5 lat						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						
	<i>nie dotyczy</i>						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						
	<i>nie dotyczy</i>						
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	<i>nie dotyczy</i>						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	<i>nagrody jubileuszowe – 42 902,13 zł</i> <i>odprawa emerytalna - 45 240,00 zł</i>						
1.16.	inne informacje						
	<i>nie dotyczy</i>						
2.							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						
	<i>nie dotyczy</i>						

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Koszty powstałe w wyniku rozliczeń prowadzonych między jednostkami budżetu objętych łącznym sprawozdaniem finansowym wynoszą 13 928,66 zł. Koszty te zostały zaksięgowane na koncie 976 „Rozliczenia między jednostkami” a dotyczą:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) opłacania dożywiania dzieci w szkołach i przedszkolach w Gminie Pawłowice – 2 506,00 zł,</li> <li>2) sprzedaży wody i odprowadzania ścieków przez GZWiK w Krzyżowicach – 1 314,53 zł.</li> <li>3) korzystanie z obiektów GOS - 4 077,00 zł,</li> <li>4) korzystanie z pomieszczeń GOK na Osiedlu oraz bilety na imprezy - 6 001,13 zł,</li> <li>5) opłacanie kosztów obsługi PKZP przez GZO - 30,00 zł.</li> </ol>

Główny Księgowy  
Ośrodka Pomocy Społecznej

*mgr Barbara Szulińska*

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pawłowicach

*mgr Grzegorz Kaczmarczyk*

(kierownik jednostki)