

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW identyfikacyjny REGON 005811170		Numer		BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat: URZĄD GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	2 353,93	1 307,65	A. Fundusze	37 111,68	5 866,04		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	10 366 436,87	12 240 631,01		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 353,93	1 307,65	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-10 329 325,19	-12 234 764,97		
1. Środki trwałe	2 353,93	1 307,65	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-10 329 325,19	-12 234 764,97		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00		
1.5. Inne środki trwałe	2 353,93	1 307,65	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 238,20	79 471,98		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	76 238,20	79 471,98		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	295,74	0,00		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00		
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 181,40	9 681,30		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	48 096,32	51 383,38		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	176,25	0,00		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00		
B. Aktywa obrotowe	110 995,95	84 030,37	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	18 488,49	18 407,30		
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 488,49	18 407,30		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
II. Należności krótkoterminowe	103 257,46	73 873,07					
1. Należności z tytułu dostawy i usług	0,00	0,00					
2. Należności od budżetów	0,00	0,00					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00					
4. Pozostałe należności	103 257,46	73 873,07					
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 738,49	10 157,30					
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 738,49	10 157,30					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00					
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00					
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00					
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
Suma aktywów	113 349,88	85 338,02	Suma pasywów	113 349,88	85 338,02		

W PŁYNEŁO
KANCELARIA OGÓLNA
Urząd Gminy Dzierżoniów

30 -03- 2020

ilość załączników.....
numer dziennika.....
podpis.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Małgorzata Rauch-Markowicz

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
Gminy Dzierżoniów
(kierownik jednostki)

Piotr Podkówa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW Numer identyfikacyjny REGON 005811170		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat: URZĄD GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	524 030,52	478 761,26		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	524 030,52	478 761,26		
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 466 359,66	12 368 095,64		
I.	Amortyzacja	1 046,28	1 046,28		
II.	Zużycie materiałów i energii	13 025,54	13 596,54		
III.	Usługi obce	91 197,56	98 060,29		
IV.	Podatki i opłaty	20,00	20,00		
V.	Wynagrodzenia	671 109,00	734 605,93		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	137 672,37	146 940,37		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 015,85	15 627,04		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 539 273,06	11 358 199,19		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-9 942 329,14	-11 889 334,38		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	24 054,47	36 189,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	24 054,47	36 189,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	438 867,64	424 487,20		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	438 867,64	424 487,20		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 357 142,31	-12 277 632,58		
G.	Przychody finansowe	27 817,35	42 872,46		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	27 817,35	42 872,46		
III.	Inne	0,00	0,00		
H.	Koszty finansowe	0,23	4,85		
I.	Odsetki	0,23	4,85		
II.	Inne	0,00	0,00		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 329 325,19	-12 234 764,97		
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 329 325,19	-12 234 764,97		

W P L Y N E Ł O
KANCELARIA OGÓLNA
Urząd Gminy Dzierżoniów

30 -03- 2020
 ilość załączników.....
 numer dziennika.....
 podpis.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
Małgorzata Rauch-Markowicz

2020.03.30
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 Gminy Dzierżoniów
 (kierownik jednostki)
Piotr Podkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW Numer identyfikacyjny REGON 005811170	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat: URZĄD GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW	
	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> WPLYNĘŁO KANCELARIA OGÓLNA Urząd Gminy Dzierżoniów 30-03-2020 <i>ilość załączników.....</i> <i>numer dziennika.....</i> <i>podpis: [podpis]</i> </div>	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			10 250 962,73
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		10 477 059,92	12 366 756,93
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 477 059,92	12 366 756,93
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10 361 585,78	10 492 562,79
2.1. Strata za rok ubiegły		10 211 458,04	10 329 325,19
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		150 127,74	163 237,60
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		10 366 436,87	12 240 631,01
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-10 329 325,19	-12 234 764,97
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-10 329 325,19	-12 234 764,97
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		37 111,68	5 866,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[podpis]
 (główny księgowy)
Małgorzata Rauch-Markowicz

2020.03.30
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 (kierownik jednostki)
[podpis]
Piotr Podkówa

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY DZIERŻONIÓW
1.2	siedzibę jednostki
	GMINA DZIERŻONIÓW
1.3	adres jednostki
	58-200 DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów – nazwa skrócona OPS Gminy Dzierżoniów jest jednostką organizacyjną Gminy Dzierżoniów powołaną uchwałą Gminnej Rady Narodowej w Dzierżoniowie Nr X/44/90 z dnia 26 kwietnia 1990 roku działającą na podstawie ustaw m.in.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym 2) Ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej 3) Ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych 4) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 5) Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości 6) Ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych 7) Ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów 8) Ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o dodatkach mieszkaniowych 9) Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 roku -Prawo energetyczne 10) Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku prawo zamówień publicznych 11) Ustawy z dnia 28 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi 12) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii 13) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych 14) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie 15) Ustawy z dnia 12 grudnia 2013 roku o cudzoziemcach 16) Ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 roku o ochronie zdrowia psychicznego 17) Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie 18) Ustawy z dnia 13 czerwca 2003 roku o zatrudnieniu socjalnym 19) Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej 20) Ustawy z dnia 05 grudnia 2014 roku o Karcie Dużej Rodziny 21) Ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci 22) innych właściwych aktów prawnych, <p>oraz statutu jednostki z dnia 27 sierpnia 2015 wprowadzonego uchwałą Rady Gminy Nr XII/91/15. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów jako jednostka organizacyjna Gminy Dzierżoniów wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

W P Ł Y N Ę Ł O
KANCELARIA OGÓLNA
Urząd Gminy Dzierżoniów

30 -03- 2020

ilość załączników.....
numer dziennika.....
podpis: *[Podpis]*

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów składa się z:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu d) informacji dodatkowej <p>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 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).</p> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w itp. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> a) zakładowy plan kont ustalający: <ul style="list-style-type: none"> - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone, dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa OPS Gminy Dzierżoniów zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u></p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. podlegają umarzaniu na podstawie planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł. podlegają umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania w 100%.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie posiada wartości niematerialnych i prawnych, gdyż używanie przez jednostkę licencje na programy komputerowe udzielane są tylko na rok lub stanowią nierozzerwalny składnik środków trwałych.</p> <p><u>Rzeczowe aktywa trwałe</u></p> <p>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 zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są 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. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.</p> <p>W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone</p>

o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Jednostka kierując się zasadą istotności nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego i uznaje materiały za zużyte w dacie zakupu. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami oraz z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów m. in. Koszty prenumeraty, ubezpieczeń majątku itp. mają nieistotną wartość i kierując się zasadą istotności nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.

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 z tytułu dostaw i usług zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS Gminy Dzierżoniów 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 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 1352 tj., poz. 1907). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

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.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

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. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym : dobra kultury	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	5 283,82	0,00	10 721,20	0,00	47 587,85	63 592,87
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860,00	1 860,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860,00	1 860,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	5 283,82	0,00	10 721,20	0,00	49 447,85	65 452,87
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	5 283,82	0,00	8 367,27	0,00	47 587,85	61 238,94
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046,28	0,00	1 860,00	2 906,28
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046,28	0,00	0,00	1 046,28
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	5 283,82	0,00	9 413,55	0,00	49 447,85	64 145,22
Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	2 353,93	0,00	0,00	2 353,93

	obrotowego																																																		
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307,65	0,00	0,00	1 307,65																																										
	Wartość pozostałych środków trwałych, umorzonych jednorazowo w pełnej wartości, w miesiącu wydania ich do używania wynosi 1 860,00 zł.																																																		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																		
	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie dysponuje takimi informacjami. Jednostka nie posiada dóbr kultury.																																																		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																		
	Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>- akcje i udziały</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>									Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	-				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego																																															
		zwiększenia	zmniejszenia																																																
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00																																															
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																															
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																																															
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00																																															
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																																															
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00																																															
-																																																			
	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie dokonywał odpisów aktualizujących.																																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste																																																		
	Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Wartość (w zł)</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>									Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m2)	0	Wartość (w zł)	0,00																																				
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																																		
Powierzchnia (m2)	0																																																		
Wartość (w zł)	0,00																																																		
	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie jest użytkownikiem wieczystym 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																																																		

Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę.

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
KŚT 487 Zespoły komputerowe	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
RAZEM	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów użytkuje dwa zestawy komputerowe przekazane przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Wartość środków trwałych jest to wartość początkowa wynikająca z treści zawartych umów.

1.6.

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

Tabela 6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
Udziały								
Dłużne papiery wartościowe								
Inne papiery wartościowe								
Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów 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 7. Odpisy aktualizujące wartości należności za rok zakończony.

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązani e	
1.Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Należności krótkoterminowe	4 308 321,49	407 196,75	199 330,67	79 056,38	4 437 131,19

2.1.Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.Pozostałe należności	4 308 321,49	407 196,75	199 330,67	79 056,38	4 437 131,19
2.4.1.Zaliczka alimentacyjna	475 734,57	0,00	25 252,50	2 836,59	447 645,48
2.4.2.Fundusz alimentacyjny	2 709 575,90	219 322,32	111 917,16	33 301,54	2 783 679,52
2.4.3.Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 115 056,56	180 263,80	62 161,01	42 867,38	1 190 291,97
2.4.4.Nienależnie pobrane świadczenia	7 680,50	4 458,83	0,00	50,87	12 088,46
2.4.5.Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń	273,96	542,40	0,00	0,00	816,36
2.4.6.Pozostałe świadczenia	0,00	2 609,40	0,00	0,00	2 609,40
2.5.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	4 308 321,49	407 196,75	199 330,67	79 056,38	4 437 131,19

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

Tabela 8. Rezerwy.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie tworzył rezerw

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 9. Zobowiązania długoterminowe.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów

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

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów

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 Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów

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

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie otrzymał gwarancji i poręczeń																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<p>Tabela 10. Środki pieniężne na świadczenia pracownicze</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>43 680,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne (ekwiwalent za urlop)</td> <td>1 740,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>45 420,00</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	43 680,00	2.	nagrody jubileuszowe	0,00	3.	świadczenia urlopowe	0,00	4.	Inne (ekwiwalent za urlop)	1 740,00	SUMA		45 420,00
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.																	
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	43 680,00																	
2.	nagrody jubileuszowe	0,00																	
3.	świadczenia urlopowe	0,00																	
4.	Inne (ekwiwalent za urlop)	1 740,00																	
SUMA		45 420,00																	
1.16.	inne informacje																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów																		
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 występują w Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów środki trwałe w budowie.																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																		
	<p>Tabela 11. Przychody i koszty występujące incydentalnie.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- losowe – pożar – odszkodowania</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- pozostałe – darowizna (spadek)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie, w tym :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- losowe – pożar – wartość strat</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- losowe – zalanie - wartość strat</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>W Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie wystąpiły zdarzenia incydentalne.</p>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		- losowe – pożar – odszkodowania		- pozostałe – darowizna (spadek)		Koszty występujące incydentalnie, w tym :		- losowe – pożar – wartość strat		- losowe – zalanie - wartość strat					
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																		
Przychody występujące incydentalnie, w tym:																			
- losowe – pożar – odszkodowania																			
- pozostałe – darowizna (spadek)																			
Koszty występujące incydentalnie, w tym :																			
- losowe – pożar – wartość strat																			
- losowe – zalanie - wartość strat																			
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																		

	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Rauch-Markowicz
~~Małgorzata Rauch-Markowicz~~
(główny księgowy)

2020.03.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
Gminy Dzierżoniów
.....
(kierownik jednostki)
Piotr Podkówa