

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		0,00	0,00	<b>A. Fundusze</b>	-3 776 598,52	-4 220 091,29
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	14 685 279,02	15 838 296,37
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-18 461 877,54	-20 058 387,66
<b>1. Środki trwałe</b>		0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	18 461 877,54	20 058 387,66
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 042 452,24	4 407 680,32
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	143 422,64	149 854,69
<b>III. Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	12 016,00	10 484,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58 632,61	63 161,00
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	49 420,83	53 707,50
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 299,25	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
 OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
 ul. Komosińskiego 1  
 06-330 Chorzele  
 Ośrodek Pomocy Społecznej  
 06-330 Chorzele, ul. Komosińskiego 1 B  
 tel./fax 29 751 34 71  
 NIP 761-12-23-675, Reg. 550392190  
 550392190  
 Numer identyfikacyjny REGON

**BILANS**  
**jednostki budżetowej**  
**lub samorządowego zakładu**  
**budżetowego**

Adresat  
 Gmina Chorzele  
 ul. Komosińskiego 1  
 06-330 Chorzele

sporządzony na dzień 31-12-2019 r.

WYKONANIE ZA ROK 2019  
 19m 12 2019 r. 2020 r.

0 157 200,00 0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	265 853,72	187 589,03	8. Fundusze specjalne	22 053,95	22 502,19
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 053,95	22 502,19
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 899 029,60	4 257 825,63
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	265 349,77	187 016,84			
1. Należności z tytułu dostaw 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	265 349,77	187 016,84			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	503,95	572,19			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	503,95	572,19			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	265 853,72	187 589,03	<b>Suma pasywów</b>	265 853,72	187 589,03

Emilia Kołakowska  
(główny księgowy)

2020-02-21  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogna Rasińska  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
w Ośrodku Pomocy Społecznej  
w Chorzeliach  
mgr Emilia Kołakowska

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Chorzeliach  
mgr Bogna Rasińska

<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2019 r.</b>		Adresat	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Komosińskiego 1 06-330 Chorzele 06-330 Chorzele, ul. Komosińskiego 1 B tel./fax 29 751 54 71 NIP 761-12-28-575, Reg. 550392190 Numer identyfikacyjny REGON 550392190		Gmina Chorzele ul. Komosińskiego 1 06-330 Chorzele	
<i>KOREKTA</i>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>216 963,08</b>	<b>187 035,10</b>
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	216 963,08	187 035,10
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 346 120,61</b>	<b>19 820 172,65</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	61 571,37	43 761,84
III.	Usługi obce	519 097,12	536 928,52
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 290 113,46	1 464 668,51
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	269 977,46	304 852,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 604,52	17 916,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 174 756,68	17 452 044,61
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-18 129 157,53</b>	<b>-19 633 137,55</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>190 563,86</b>	<b>305 854,25</b>
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	190 563,86	305 854,25
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-18 319 721,39</b>	<b>-19 938 991,80</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	142 156,15	119 395,86
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	142 156,15	119 395,86
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 461 877,54	-20 058 387,66
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)	-18 461 877,54	-20 058 387,66

Emilia Kołakowska  
(główny księgowy)

2020-05-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogna Rasińska  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
w Ośrodku Pomocy Społecznej  
w Chorzelach

*mgr Emilia Kołakowska*

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Chorzelach

*mgr Bogna Rasińska*

<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2019 r.</b>		Adresat	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Komosińskiego 1 06-330 Chorzele Ośrodek Pomocy Społecznej 06-330 Chorzele, ul. Komosińskiego 1 B tel./fax 29 751 54 71 Numer identyfikacyjny REGON 550392190, Reg. 550392190		Gmina Chorzele ul. Komosińskiego 1 06-330 Chorzele	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>216 963,08</b>	<b>187 035,10</b>
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	216 963,08	187 035,10
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 346 120,61</b>	<b>19 809 213,05</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	61 571,37	43 761,84
III.	Usługi obce	519 097,12	536 928,52
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 290 113,46	1 453 708,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	269 977,46	304 852,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 604,52	17 916,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 174 756,68	17 452 044,61
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-18 129 157,53</b>	<b>-19 622 177,95</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>190 563,86</b>	<b>305 854,25</b>
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	190 563,86	305 854,25
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-18 319 721,39</b>	<b>-19 928 032,20</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	142 156,15	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	142 156,15	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 461 877,54	-19 928 032,20
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)	-18 461 877,54	-19 928 032,20

Emilia Kołakowska  
(główny księgowy)

2020-02-21  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogna Rasińska  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
w Ośrodku Pomocy Społecznej  
w Chorzelach  
*Emilia Kołakowska*  
mgr Emilia Kołakowska

DYREKTOR  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Chorzelach  
*Bogna Rasińska*  
mgr Bogna Rasińska

<b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b> ul. Komosińskiego 1 06-330 Chorzele tel./fax 29 751 14 71 Numer identyfikacyjny REGON 550392190		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>sporządzone na dzień 31-12-2019 r.</b>		Adresat Gmina Chorzele ul. Komosińskiego 1 06-330 Chorzele	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>9 323 669,84</b>	<b>14 685 279,02</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	18 333 465,77	19 801 929,99		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	18 333 465,77	19 801 929,99		
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)	12 971 856,59	18 648 912,64		
2.1.	Strata za rok ubiegły	12 754 893,51	18 461 877,54		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	216 963,08	187 035,10		
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		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 685 279,02</b>	<b>15 838 296,37</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-18 461 877,54</b>	<b>-20 058 387,66</b>		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	18 461 877,54	20 058 387,66		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>-3 776 598,52</b>	<b>-4 220 091,29</b>		

Emilia Kołakowska  
(główny księgowy)

2020-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

Bogna Rasińska

(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**w Ośrodku Pomocy Społecznej**  
**w Chorzele**  
*mgr Emilia Kołakowska*

**DYREKTOR**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**w Chorzele**  
*mgr Bogna Rasińska*

## 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 Chorzelach
- 1.2. **Siedziba** – Miasto Chorzele
- 1.3. **Adres** –ul. Stanisława Komosińskiego 1B, 06-330 Chorzele
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Ośrodek Pomocy Społecznej w Chorzelach – nazwa skrócona OPS jest jednostką organizacyjną Gminy Chorzele powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Chorzelach w Nr X/49/90 z dnia 26 lutego 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 z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, 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 jako jednostką organizacyjną Miasta i Gminy Chorzele 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.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem OPS była Pani Bogna Rasińska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta i Gminy Chorzele Pani Beata Szczepankowska i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Chorzelach składa się z:

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

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).

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 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.

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 w Chorzelach 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. 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.

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.

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 OPS 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 2018 r., poz. 1316 t.j.). 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.





**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	0	0
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>SUMA</b>		0	0

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

OPS w Chorzelach 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 finansowy.**

Nie dotyczy

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy

**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**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)  
Dane z ewidencji konta 290

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP				
1.1.	Należności długoterminowe				0
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)				
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)				
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)				
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)				
1.2.	Należności krótkoterminowe	3.470.745,16	425.250,11	211.807,33	3.684.187,94
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	1.560.876,59	170.932,66	89.442,59	1.642.366,66
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	1.062.919,05	134.921,59	61.851,91	1.135.988,73
1.2.3.	Fundusz alimentacyjny (odsetki)	846.949,52	119.395,86	60.512,83	905.832,55
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0	0	0	0

1.2.5.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)				0
1.2.6.	Należności z tytułu dostaw i usług				0
1.2.7.	Należności od budżetów				0
1.2.8.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0
1.2.9.	Inne należności				0
<b>SUMA</b>		<b>3.470.745,16</b>	<b>425.250,11</b>	<b>211.807,33</b>	<b>3.684.187,94</b>

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

Nie dotyczy

**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

Nie dotyczy

**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 OPS w Chorzelach.

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

Nie występują w OPS w Chorzelach.

**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 Chorzelach.

**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 nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

OPS w Chorzelach nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

### 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	nagrody jubileuszowe	15.330,00
3.	świadczenia urlopowe	0
4.	inne	0
<b>SUMA</b>		15.330,00

### 1.16. Inne informacje

#### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w OPS w Chorzelach.

#### 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 OPS w Chorzelach środki trwale w budowie

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

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

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**  
w Ośrodku Pomocy Społecznej  
w Chorzelach

*mgr Emilia Kotłowska*  
(główny księgowy)

2020-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Chorzelach

*mgr Bożena Rasińska*

(kierownik jednostki)