

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
Ośrodek Pomocy Społecznej w Puchaczowie, ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów, REGON 004205667	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			<p style="text-align: center;">W. PŁYNEŁO KANCELARIA OSOBNIA Wójt Gminy Puchaczów 2020 -03- 25</p>	
Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzony na dzień ..... 31.12. .... 20 19 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	6 014,70	4 410,78	A. Fundusze	-61 452,41	-55 087,50
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 123 957,65	1 237 210,77
II. Rzeczowe aktywa trwale	6 014,70	4 410,78	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 185 410,06	-1 292 298,27
1. Środki trwale	6 014,70	4 410,78	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 185 410,06	-1 292 298,27
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale	6 014,70	4 410,78	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 503,68	66 356,22
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	70 503,68	66 356,22
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 447,00	3 732,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 504,50	20 429,37
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 571,76	35 591,45
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1 339,19	2 769,74
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 036,57</b>	<b>6 857,94</b>	8. Fundusze specjalne	<b>641,23</b>	<b>3 833,66</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	<b>641,23</b>	<b>3 833,66</b>
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 395,34</b>	<b>3 024,28</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	<b>2 395,34</b>	<b>3 024,28</b>			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>641,23</b>	<b>3 833,66</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<b>641,23</b>	<b>3 833,66</b>			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 051,27</b>	<b>11 268,72</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 051,27</b>	<b>11 268,72</b>

Główny Księgowy

  
Katarzyna Wyszomirska

.....  
(główny księgowy)

2020.03.24  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy Puchaczów

W P L Y N Ę Ł O  
KANCELARIA GMINNA

2020-03-25

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	ilość załączników .....
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Puchaczowie	podpis .....
1.2	siedzibę jednostki	
	ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów	
1.3	adres jednostki	
	ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Pomoc społeczna	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2019 – 31.12.2019	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	-	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy. Dniem bilansowym jest dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego. Za każdy okres sprawozdawczy sporządzane są sprawozdania jednostkowe określone w odrębnych przepisach. Księgi rachunkowe ośrodka prowadzone są i przechowywane w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi rachunkowe za 2018 prowadzone są przy użyciu komputerowego programu księgowego.</p> <p>Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, a w przypadku środków trwałych stanowiących własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceny tych środków dokonuje się wg wartości określonej w decyzji; w przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. W bilansie wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w wartości netto pomniejszonej o umorzenie.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej równej 10.000 zł i powyżej – podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego na podstawie danych zawartych w ewidencji środków trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej 10.000 zł i powyżej nalicza się na koniec roku jednorazowo w wysokościach określonych aktualnymi przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością lub likwidacją.</p> <p>Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł a równej lub wyższej 3.500 zł, w tym wymienione w § 6 ust. 3 rozporządzenia oraz bez względu na wartość wyposażenie w postaci sprzętu elektronicznego tj. zestawy komputerowe, laptopy, drukarki, komputery, monitory, kamery, skanery, aparaty fotograficzne, niszczarki, faxy, telefaxy, czytniki, sprzęt nagłaśniający, tablice interaktywne, kserokopiarki, monitory interaktywne, urządzenia wielofunkcyjne, projektory multimedialne. Dla środków tych, a także innych istotnych składników majątku (bez względu na wartość) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Środki finansowe na zakup pozostałych środków trwałych planowane są w budżecie w paragrafach wydatków bieżących np. §. 421... – zakup materiałów i wyposażenia,</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa tych wartości. Środki finansowe na ich zakup planowane są w budżecie w § 421... – zakup materiałów i wyposażenia lub w innym paragrafie wydatków bieżących.</p> <p>Ewidencją pozabilansową ilościową obejmuje się składniki majątkowe o wartości równej i wyższej 200 zł, a niższej od 3.500 zł., które w momencie wydania do użytkowania księgowane są bezpośrednio w koszty. Składniki majątkowe o wartości poniżej 200 zł odpisywane są w ciężar kosztów w momencie wydania do użytkowania i nie są ujmowane w ewidencji analitycznej.</p> <p>W sytuacjach, gdy dany składnik majątku ma istotne znaczenie bez względu na jego wartość, decyzje o zakwalifikowaniu zakupionych składników do ewidencji ilościowej – wartościowej lub ilościowej podejmuje kierownik jednostki w konsultacji z główną księgową jednostki a także z odpowiednim pracownikiem merytorycznym.</p> <p>Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Jeżeli wynik jest wielkością dodatnią wskazuje to na to, że jednostka osiągnęła zysk. Jeżeli wynik jest wielkością ujemną oznacza to, że jednostka poniosła stratę. Natomiast w momencie, kiedy wynik jest zerowy oznacza to, że przychody równają się kosztom. Do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego służy metoda księgową.</p>	
5.	inne informacje	
	-	
<b>II.</b>	<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

Wartości niematerialne i prawne

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

Wartości niematerialne i prawne

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2019 (brutto w zł)	Zwiększenia (brutto w zł)	Zmniejszenia (brutto w zł)	Stan na 31.12.2019 (brutto w zł)
WNP	12042,50	758,00	-----	12800,50

Umorzenie WNP

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2019 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2019 (w zł)
WNP	12042,50	758,00	-----	12800,50

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Grupy rodzajowe	Stan na 31.12.2019 (brutto w zł)	Umorzenie na 31.12.2019 (w zł)	Stan na 31.12.2019 (netto w zł)
WNP	0	0	0

Rzeczowe aktywa trwałe

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2019 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2019 (w zł)
Pozostałe śr.trwałe (013)	141201,68	3947,96	0,00	145149,64

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2019 (brutto w zł)	Zwiększenia (brutto w zł)	Zmniejszenia (brutto w zł)	Stan na 31.12.2019 (brutto w zł)
Narzędzia przyrządy ruchomości	8019,60	0,00	0,00	8019,60
Środki transportu	44896,00	0,00	0,00	44896,00

Umorzenie środków trwałych

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2019 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2019 (w zł)
Pozostałe śr.trwałe (013)	141201,68	3947,96	653,00	145149,64

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2019 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2019 (w zł)
Narzędzia przyrządy ruchomości	2004,90	1603,92	0,00	3608,82
Środki transportu	44896,00	0,00	0,00	44896,00

Stan netto rzeczowych aktywów trwałych

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2019 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2019 (w zł)
Pozostałe śr.trwałe (013)	0,00	0,00	0	0,00

Grupy rodzajowe	Stan na 31.12.2019 (brutto w zł)	Umorzenie na 31.12.2019 (w zł)	Stan na 31.12.2019 (netto w zł)
Narzędzia przyrządy ruchomości	8019,60	3608,82	4410,78
Środki transportu	44896,00	44896,00	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę 10730,25 zł wydatkowano na nagrody jubileuszowe dla dwóch pracowników. Kwotę 1424,64 wydatkowano na ekwiwalent z tytułu niewykorzystanego urlopu.

1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	0,00
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  
 (główny księgowy)  
 Katarzyna Wyszomirska

2020.03.24  
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
 Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Puchaczowie  
 mgr Ewa Kozłowska  
 (kierownik jednostki)