

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąchocku
1.2	siedzibę jednostki Województwo : ŚWIĘTOKRZYSKIE Powiat: Starachowicki Gmina: Wąchock
1.3	adres jednostki 27-215 Wąchock ul. Kolejowa 19
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana. Pomoc społeczna bez zakwaterowania świadczona osobom i rodzinom w ich domach lub poza nimi, realizowaną przez Ośrodek Pomocy Społecznej, o zasięgu lokalnym oraz przez specjalistów udzielających porad, m.in. poprzez: pomoc społeczną i poradnictwo dla dzieci i młodzieży, działalność prewencyjną przeciwko przemocy wobec dzieci oraz inną działalność tego rodzaju, działalność społeczną lokalną i sąsiedzką, działalność polegającą na niesieniu pomocy ofiarom klęsk żywiołowych, działalność polegającą na określeniu, czy ubiegający się o wsparcie spełniają warunki potrzebne do przyznania pomocy finansowej lub rzeczowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąchocku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1.Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 2.Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 3.Aktywa i pasywa są wyceniane według nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont oraz przepisami szczególnymi określonych w ustawie o 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.

	<p>4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 2000 zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, 2) Odzież i umundurowanie, 3) Meble i dywany. <p>c) Składniki majątku o wartości początkowej od 2000 do 10000 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według stawek ustalonych przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.</p> <p>e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2000 zł odnosi się w koszty z chwili zakupu i ujmuje tylko w ewidencji ilościowej.</p> <p>5. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności) w przypadkach i w wysokości ustalonej w ustawie o rachunkowości.</p> <p>6. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym.</p> <p>7. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 (w układzie rodzajowym) oraz 7.</p> <p>8. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.</p> <p>9. Nie obejmuje się gospodarką magazynową (odnosi się w koszty bezpośrednio po zakupie): materiałów biurowych, środków czystości, akcesoriów komputerowych, drobnych materiałów w przeznaczonych do napraw sprzętu, materiałów przeznaczonych do bieżących remontów, i innych materiałów zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia.</p> <p>10. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1.1 (w 2022 roku nie zakupiono środków trwałych. Nie dokonano amortyzacji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 3 Ogółem: 7 173,45zł -Użyczone składniki majątkowe do obsługi Karty Dużej Rodziny /komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny łączna wartość 4 234,89zł/ -Użyczone składniki majątkowe Terminale Mobilne wartość 2 938,56zł/.
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Szczegółowe informacje zawiera tabela Nr 4
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:
	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 dotyczy
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
	nie dotyczy

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Stefańska
Jolanta Stefańska
Główna Księgowa
MGOPS Wąchock

Jarosław Michalski
Dyrektor
MGOPS Wąchock

Wąchock 12-04-2023 r.

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Jarosław Michalski

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie /sprzedaż	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12.	13.
1	Wartości niematerialne i prawne	11331,11		2135,28		2135,28				0	13466,39	11331,11
2	Środki trwałe	81534,87		10240		10240		0		0	91774,87	81534,87
2.1	Grunty	0				0				0	0	0
2.2	Budynki i budowle	0				0				0	0	0
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0				0				0	0	0
2.4	Komunikacja i maszyny energetyczne	0				0				0	0	0
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 487 30%	5990		0		0				0	5990	5990
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0				0	0	0
2.7	Urządzenia techniczne					0				0	0	0
2.8	Środki transportu	0				0				0	0	0
2.9	ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane ksero niszczące meble	75544,87		10240		10240		0	0	0	85784,87	75544,87
	Razem	92865,98		12375,28		12375,28		0	0	0	105241,26	92865,98

Wąchock 12-04-2023r.

Jolanta Stefańska
Główna Księgowa
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Stefańska

Michałski Jarosław
Dyrektor

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
mgr Jarosław Michałski

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów	
aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
14.	15	16	17	18	19	20	21
0	0	2135,28	2135,28	0	13466,39	0	0
0	0	10240	10240	0	91774,87	0	0
0			0		0	0	0
0			0		0	0	0
0			0		0	0	0
0			0		0	0	0
0	0		0	0	5990	0	0
	0		0		0	0	0
0			0		0	0	0
0			0		0	0	0
0	0	10240	10240	0	85784,87	0	0
0	0	12375,28	12375,28	0	105241,26	0	0

Grunt w wieczystym użytkowaniu (1.4) INFORMACJA DO BILANSU 2022 ROK

L.p.	Treść (numer działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
2		Wartość (zł.)				
3		Powierzchnia (m2)				
4		Wartość (zł.)				
5		Powierzchnia (m2)				
6		Wartość (zł.)				
7		Powierzchnia (m2)				
8		Wartość (zł.)		0		
		Wartość (zł.)		0		

WĄCHOCK 12-04-2023R.

Jolanta Stefańska

Główna Księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Stefańska

Michalski Jarosław

Dyrektor

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej

mgr Jarosław Michalski

Środki trwałe niezamortyzowane lub nieumortyzowane Informacja do BILANSU 2022 rok(1.5)

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Terminal (70/26/EMP/2013) 49-23410	1469,28			1469,28
2	Terminal (70/26/EMP/2013) 49-23411	1469,28			1469,28
3	Komputer 4U-04734	2988,9			2988,9
4	Urządzenie wielofunkcyjne 4U-07213	923,73			923,73
5	Zasilacz awaryjny 4-U-02255	322,26			322,26
		7173,45			7173,45

Wąchock dnia 12-04-2023 rok

Jolanta Stefańska
Główna Księgowa
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Stefańska

Michalski Jarosław
Dyrektor

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Jarosław Michalski

stan odpisów aktualizujących wartości należności załącznik do Bilansu 2022 rok (1.7)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01 01-2022 rok	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2022 rok				Stan na koniec roku obrotowego 31 12-2022 rok
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania		
					.4.	.5.	
1	2	.3.					
1	Zaliczka alimentacyjna	373 117,06	0	24 990,00	11 611,01		336 516,05
2	Fundusz alimentacyjny	3 129 258,51	199 313,12	5 500,00	48 837,92		3 274 233,71
3	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 366 949,84	345 692,65	6 042,40	85 148,55		1 621 451,54
	RAZEM :	4 869 325,41	545 005,77	36 532,40	145 597,48		5 232 201,30

Wąchock 12-04-2023 rok

Jolanta Stefańska

Główna Księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Stefańska

Michalski Jarosław

Dyrektor

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Ośrodka

Pomocy Społecznej

mgr Jarosław Michalski