

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 01-01-2019 r. do 31-12-2019 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 Polskie. 4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych

	<p>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 3500 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialne 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 3500,00 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 chwila 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 2019 roku nie zakupiono środków trwałych .Dokonano amortyzacji za w wysokości 1800zł).
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 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	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
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	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

Jolanta Stefańska
Główna Księgowa
MGOPS Wąchock

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Stefańska

Jarosław Michalski
Dyrektor
MGOPS Wąchock

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Jarosław Michalski

Wąchock 23-03-2020

Główne składniki aktywów trwałych (1.1) Informacja do Bilansu za 2019 rok

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	10529,26				0				0	10529,26	10529,26
2	Środki trwałe	73208,58	2519,4			2519,4					75727,98	67968,58
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	Kotły i maszyny energetyczne	0				0				0	0	0
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 487 30%	5990		0		0				0	5990	750
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	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane ksero niszczyć meble	67218,58		2519,4		2519,4			0	0	69737,98	67218,58
Razem		83737,84									86257,24	78497,84

Wąchock 23-03-2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Stefańska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Jarosław Michalski

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	0	0	0	10529,26	0	0
0	1800	2519,4	4319,4	0	67968,58	5240	3440
0			0		0	0	0
0			0		0	0	0
0			0		0	0	0
0			0		0	0	0
0	1800		1800	0	1800	5240	3440
	0		0		0	0	0
0			0		0	0	0
0			0		0	0	0
0	0	2519,4	2519,4	0	69737,98	0	0
0	1800	2519,4	4319,4	0	78497,84	5240	3440

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Stefańska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Jarosław Michalski

Grunty w wieczystym użytkowaniu (1.4) INFORMACJA DO BILANSU 2019 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
		Wartość (zł.)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
4		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
5		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
6		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
7		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
8		Powierzchnia (m2)		0		
		Wartość (zł.)		0		

WĄCHOCK 23-03-2020R.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Stefańska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Jarosław Michalski

Stan odpisów aktualizujących wartości należności załącznik do Bilansu 2019 rok (1.7)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01-01-2019 rok	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2019 rok			Stan na koniec roku obrotowego 31-12-2019 rok
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3.	4.		5.	6.
1	Zaliczka alimentacyjna	484 771,08	0	0,00	30 556,49	454 214,59
2	Fundusz alimentacyjny	2 738 269,43	235 340,00	0,00	37 659,11	2 935 950,32
3	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 078 601,42	198 599,87	0,00	59 343,49	1 217 857,86
	RAZEM :	4 301 641,93	433 939,87	0,00	127 559,09	4 608 022,77

Wąchock 23-03-2020 rok

Główna Księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Stefańska

Dyrektor

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej

mgr Jarosław Michalski

Środki trwałe niezamortyzowane lub nieumorzono Informacja do BILANSU 2019 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) 49-23416	1469,28			1469,28
2	Terminal (70/26/EMP/2013) 49-23417	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 23-03-2020 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Stefańska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej

mgr Jarosław Michalski