


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>  ul. Kolejowa 19 27-215 Wąchock	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Wąchock
Numer identyfikacyjny REGON <b>290769649</b>		Dnia: <b>26 04. 2019</b> L. dz. .... podpis <b>BECA091626CC5B71</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	4 301 641,99
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Stefańska Jolanta  
 (główny księgowy)  
*mgr Jolanta Stefańska*

2019.04.26  
 rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej  
 mgr Jarosław Michalski  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Stefańska Jolanta  
(główny księgowy)

2019.04.26

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej

Jarosław Michalski  
**mgr Jarosław Michalski**  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA**



	<b>INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA</b>
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąchocku</b>
1.2	siedzibę jednostki Województwo : <b>ŚWIĘTOKRZYSKIE</b> Powiat: <b>Starachowicki</b> Gmina: <b>Wąchock</b>
1.3	adres jednostki <b>27-215 Wąchock ul. Kolejowa 19</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>PKD 8899Z</b> 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 <b>od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE</b> <b>Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąchocku</b>
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"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) Odzież i umundurowanie,</li> <li>3) Meble i dywany.</li> </ol> <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
	<p><b>Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1</b></p> <p>(w 2018 roku zakupiono zestaw komputerowy o wartości 5990,00zł wydano do użytkowania w m-cu sierpniu 2018rok .Dokonano amortyzacji za w wysokości 750zł).</p>
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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 3</b>
	<b>Ogółem: 7 173,45zł</b> -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)
	<b>Szczegółowe informacje zawiera tabela Nr 4</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:
	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
	5990,00
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  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Jolanta Stefańska*

Wąchock 26-04-2019

Jarosław Michalski  
Dyrektor  
MGOPS Wąchock

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej  
*mgr Jarosław Michalski*

**Miejsko-Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej**  
ul. Kolejowa 19, 27-215 Wąchock  
NIP 664-15-57-219, tel. 41 271 50 34

Miejsko-Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej

ul. Kolejowa 19, 27-215 Wąchock

HN 26 15 57 219, tel. 11 271 50 34

Stan odpisów aktualizujących wartości należności (1.7) KOREKTA

WŁAŚCIWOŚĆ GMINY  
WĄCHOCKO  
WPLYNĘŁO  
Data: 26.04.2019  
L. dz. ....  
Ilość zał. ....

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01-01-2018 rok	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2018 rok			Stan na koniec roku obrotowego 31-12-2018 rok
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3.	4.		5.	6.
1	Zaliczka alimentacyjna	510543,5	0	6615	19157,42	484771,08
2	Fundusz alimentacyjny	2542641,07	263866,67	37860	30378,31	2738269,43
3	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	952643,76	184570,64	15817,71	42795,21	1078601,48
	RAZEM :	4005828,33	448437,31	60292,71	92330,94	4301641,99

Wąchock 26-04-2019 rok

Główna Księgowa  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Jolanta Stefańska

Dyrektor  
**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
mgr Jarosław Michalski