

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki<br><b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąchocku</b>   |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br>Województwo : <b>ŚWIĘTOKRZYSKIE</b><br>Powiat: <b>Starachowicki</b><br>Gmina: <b>Wąchock</b>  |
| 1.3 | adres jednostki<br><b>27-215 Wąchock ul. Kolejowa 19</b>  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.</b><br>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:<br>pomoc społeczną i poradnictwo dla dzieci i młodzieży,<br>działalność prewencyjną przeciwko przemocy wobec dzieci oraz inną działalność tego rodzaju,<br>działalność społeczną lokalną i sąsiedzką,<br>działalność polegającą na niesieniu pomocy ofiarom klęsk żywiołowych,<br>działalność polegającą na określeniu, czy ubiegający się o wsparcie spełniają warunki potrzebne do przyznania pomocy finansowej lub rzeczowej.  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b>od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 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<br><b>SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE</b><br><b>Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąchocku</b>  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.<br>2. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.<br>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.<br>4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych |

i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

a) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 2000 zalicza się bezpośrednio w koszty.

b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- 1) Książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) Odzież i umundurowanie,
- 3) Meble i dywany.

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.

d) Środki trwale 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.

e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2000 zł odnosi się w koszty z chwila zakupu i ujmuje tylko w ewidencji ilościowej.

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.

6. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym.

7. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 (w układzie rodzajowym) oraz 7.

8. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.

9. Nie obejmuje się gospodarką magazynową (odnosi się w koszty bezpośrednio po zakupie): materiałów biurowych, środków czystości, akcesoriów komputerowych, drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, materiałów przeznaczonych do bieżących remontów, i innych materiałów zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia.

10. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową.

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 w całości   | 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   | <b>Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 3</b><br><b>Ogółem: 7 173,45zł</b><br>-Użyczone składniki majątkowe do obsługi Karty Dużej Rodziny /komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny łączna wartość 4 234,89zł/<br>-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   | 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  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 mgr Jolanta Stefańska

Jarosław Michalski  
 Dyrektor  
 MGOPS Wąchock

Wąchock 30-04-2020

DYREKTOR  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej  
 mgr Jarosław Michalski

Korekta

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

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

| 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) | Umróżnienia - stan na początek roku obrotowego |
|-----|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|---------|---|--|--|
|     |  |   | Aktualizacja                     | Przychody | Przemieszczenia |   | Zbycie /sprzedaż                  | Likwidacja | Inaczej |   |  |  |
| 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 niszcz meble | 67218,58  |                                  | 2519,4    |                 | 2519,4  |                                   | 0          |         | 0   | 69737,98   | 67218,58                                       |
|     | Razem  | 83737,84  |                                  |           |                 |   |                                   |            |         |   | 86257,24   | 78497,84                                       |

Wąchock 30-04-2020r.

Jolanta Stefańska  
Główna Księgowa  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Jolanta Stefańska

Michalski Jarosław  
Dyrektor

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

Skonkrete

| 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                      | 72287,98  | 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                      | 2550  | 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                      | 82817,24  | 5240                                    | 3440                                   |

*Wąchocka*  
Grunty w nieczystym użytkowaniu (1.4) INFORMACJA DO BILANSU 2019 ROK

| Lp. | Treść<br>(numer<br>działki,<br>nazwa) | Wyszczególnienie  | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan na koniec roku<br>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 30-04-2020R.

Jolanta Stefańska  
Główna Księgowa  
*mgr Jolanta Stefańska*

Michalski Jarosław  
Dyrektor

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

*Łonekko*

Środki trwałe niezamortyzowane lub nieumorzona Informacja do BILANSU 2020 rok(1.5)

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

| Lp. | Grupa wg KŚT                       | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
|     |                                    |                                  | zwiększenie                            | zmniejszenie |  |
| 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 30-04-2020 rok

Jolanta Stefańska  
Główna Księgowa

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Jolanta Stefańska*

Michalski Jarosław  
Dyrektor

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej

*mgr Jarosław Michalski*



*Lonekko*

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

Miejsko-Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej  
ul. Kolejowa 19, 27-215 Wąchock  
NIP 664-15-57-710 tel. 41 271 50 34

| 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 30-04-2020 rok

Jolanta Stefańska  
Główna Księgowa

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Jolanta Stefańska*

Michalski Jarosław

Dyrektor

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej

*mgr Jarosław Michalski*