

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1		
1.1	nazwę jednostki	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki	Prochowice
1.3	adres jednostki	59-230 Prochowice ul. Lwowska 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką samorządu terytorialnego Gminy Prochowice powołana do działania na podstawie Uchwały X/47/90 z dnia 23 kwietnia 1990r. Przedmiotem działalności ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przez wycieczania trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. Jednostka wykonuje zadania wynikające z Ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 (tekst jednolity z 2018 DZ U poz 1508)
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
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).
5	inne informacje	
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	Stan środków trwałych w wartości początkowej w styczniu 2019 r. wynosił 22 501,04 zł, a na koniec 2019 r. wyniósł 18 921,04 zł. Zlikwidowano zestaw komputerowy na kwotę 3 580,00 zł (całowiec zamortyzowany). W 2019 naliczono umorzenie środków trwałych w wysokości 689,51 zł. Wartość umorzenia środków trwałych na początku 2019 wynosiła 21 811,53 zł, a na koniec 2019r. wyniosła 18 921,04 zł. W 2019 r. jednostka wykupiła z wartości niematerialnych i prawnych wartość licencji na programy komputerowe i programy antywirusowe (w wysokości 15 190,39 zł), do których prawo wygasło i których licencja wykupowana była na jeden rok.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	X
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	X
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	X
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	X
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	X
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Odpisy aktualizujące dotyczą należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od funduszu alimentacyjnego. Na początek 2019r odpisy aktualizujące wyniosły 3 591 547,55 zł, w tym: ZA 319 624,65 zł FA 2 407 122,56 zł, odsetki FA 864 800,34 zł. W/lw odpisy zostały rozwiązane w 2019r. w wysokości 3 591 547,55 zł. Na koniec 2019 r. odpisy aktualizujące wyniosły 3 941 053,87 zł w tym: ZA 319 522,30 zł FA 2 615 051,24 zł, odsetki FA 1 006 480,33 zł
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	X
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	X
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	X
b)	powyżej 3 do 5 lat	X
c)	powyżej 5 lat	X
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	X
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	X
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	X
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	X
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	X
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	117 07,39 zł
1.16	inne informacje	X
2	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	X
2.1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	X
2.2	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	X
2.3	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	X
2.4	inne informacje	X
2.5	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	X

ny księ

(rok, miesiąc, dzień)

27-03-2020

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Zandhajn-Grabowska

URZĄD MIASTA I GMINY
w PROCHOWICACH

Wpłynęło
Podpis

(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Agnieszka Rejchan