

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki
1.2	OSRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	Siedzibę jednostki
1.3	ŚWIĘTOCHŁOWICE
1.3	Adres jednostki
1.4	ŚWIĘTOCHŁOWICE UL. KATOWICKA 35
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4	POMOC SPOŁECZNA
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2	01.01.2022-31.12.2022
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
3	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4	Metoda wyceny Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, środki trwałe pochodzące z zakupu powiększona o koszty zakupu (w tym min. koszty transportu, zakadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych, opłat rejestracyjnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytku. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji środki trwałe otrzymane w darowiźnie w wartości rynkowej a z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatny przekazaniu środków trwałe wytworzone we własnym zakresie. Nie dotyczy Środki trwałe w budowie cena nabycia obejmująca ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytku. Środki trwałe ujawnione w toku inwentaryzacji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta. Środki trwałe na dzień bilansowy wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe ustalona na poziomie aktualnych cen rynkowych, chyba że umowa darowizny określa tę wartość. Należności własnego organu. Umrazza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytku. pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen rynkowych, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość długoterminowe i obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego - wyceniane są w kwocie wyrażonej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Należności na dzień bilansowy Wycenia się w wartości normalnej łącznie z podatkiem VAT, w kwocie wyregulowanej zapłaty, pomniejszone o odsetki, pomniejszone o odpisy aktualizujące zapasy materiałów - żywność w magazynach wg rzeczywistych cen ich nabycia, zobowiązania na dzień bilansowy - kwocie wyrażonej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta. Środki pieniężne - wartości normalnej; amortyzacja liniowa, odpisy amortyzacyjne i urozróżnienie określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana może być jednorazowo za okres całego roku
5	Inne informacje
5	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	Dane o opisach 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 zagranicznych)
1.8	Saldo na początek roku obrotowego 44 139 335,99 zł, zwiększenia 218 142,81, stan na koniec roku obrotowego 47 802 040,93 zł
1.8	Dane o stanie rezerw w edług celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9a	Powyżej 1 roku do 3 lat
1.9b	Powyżej 3 do 5 lat

1.9.c	Powyżej 5 lat
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	8000015.66
	Inne informacje
	Na koniec 2022 roku dokonano odpisu aktualizującego należności w rozdziale 85502 paragraf 0980 na kwotę 29 500 233.37 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim odpisy aktualizujące w tej pozycji wyniosły 28 153 807.61 zł. Spowodowało to zwiększenie odpisów aktualizujących o kwotę 1 346 425.76 zł, która miała bezpośredni wpływ na zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych, a tym samym na pozycję D. Pozostałe przychody operacyjne Rachunku Zysków i Strat na koniec 2022 roku. Dodatkowe znaczące zmiany w opisach aktualizujących należności pojawiły się w rozdziale 85502 paragraf 0920, gdzie stan odpisów na koniec 2021 roku opiewał na kwotę 12 234 822.32 zł, a w 2022 roku wartość tego odpisu wyniosła 14 492 502.35 zł. W praktyce zwiększenie odpisu aktualizującego przełożyło się na zwiększenie kosztów finansowych.
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami prawa, w tym do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2023-03-21
rok-liczący-dzień

Główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Wilczek

Kierownik kadłowski
REWIZORA
Gostolińska Spółdzielni
w Słupkowie
Jolanta Kunert