

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Pilica
1.3	adres jednostki
	ul. Senatorska 3, 42-436 Pilica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych gminie z zakresu pomocy społecznej (PKD 88.99Z)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Ponadto w Ośrodku Pomocy Społecznej w Pilicy zastosowano następujące zapisy polityki rachunkowości:</p> <p>I.WYCENA 1. wycena środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych -wg cen nabycia, według kosztu wytworzenia, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, według wartości godziwej, lub według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy aktualizujące lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu utraty wartości oraz powiększone o dokonane ulepszenia. 2. wycena rzeczowych składników aktywów obrotowych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy II.STAWKI AMORTYZACJI I UMORZENIA - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy stosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. III.ODPISY AKTUALIZUJĄCE - dokonywane są na koniec roku obrotowego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), odpisy aktualizujące należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wraz odsetkami tworzy się w sposób zbiorczy w wysokości 100% należności w przypadku gdy wpływy z danego tytułu stanowią mniej niż 10% należności ustalonych na dzień bilansowy, dla pozostałych należności odpisy aktualizujące należności ustala się tzw. metodą wiekowania, tj. w zależności od okresu zalegania z płatnością: - dla należności o okresie zalegania do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego, - dla należności o okresie zalegania od 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, - dla należności o okresie zalegania powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.</p>
5.	inne informacje
	nie wystąpiły
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
	I. środki trwałe w tym grunty - wartość początkowa: stan na początek roku – 42 566,94 zł, umorzenie w 2022 – 2 352,38 zł, umorzenie narastająco – 28 560,17 zł, stan na koniec roku - 42 566,94 zł II. pozostałe środki trwałe: stan na początek roku – 104 431,87 zł, zwiększenia – 29879,25 zł, zmniejszenia – 0,00 zł, stan na koniec roku – 134 311,12 zł III. pozostałe wartości niematerialne i prawne: stan na początek roku – 9 294,62 zł, zwiększenia – 2 400,00 zł, zmniejszenia – 0,00 zł stan na koniec roku – 11 694,62 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	2500 zł

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
	nie wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie wystąpiły
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)
	Odpisy aktualizujące należności: stan na początek roku – 1.056.276,15 zł, rozwiązanie – 13 160,99 zł, zwiększenie – 825 607,42 zł, stan na koniec roku – 1 868 722,58 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
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
	W jednostce wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne na łączną kwotę 1 514,70 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w 2022r : odprawy emerytalno-rentowe – 23 400,00 zł; nagrody jubileuszowe – 10 923,75 zł; ekwiwalent za urlop – 0,00 zł; inne – 6 876,23 zł (w tym ekwiwalent za odzież – 3 001,37 zł i ryczałt za używanie samochodu prywatnego – 3 874,86 zł)
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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 wystąpiły

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
	Pozycja nr 1.9 została zdefiniowana na podstawie prawa bilansowego.

Marcin Paciej

.....

(główny księgowy)

2023.03.17

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Czech

.....

(kierownik jednostki)