

Informacja dodatkowa**do sprawozdania finansowego za 2022 r.****OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022r. Ośrodka Pomocy Społecznej w Miłosławiu została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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 Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 342).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłosławiu
1.2	Siedziba jednostki
	Miłosław ul. Wrzesińska 19
1.3	Adres jednostki
	Miłosław ul. Wrzesińska 19
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub JST wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zmian), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760). Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartość netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Należności wycenione zostały w kwocie 361.219,72 w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia, bądź ceny zakupu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Ustalając zasady umarzania lub amortyzacji, jednostka przyjmuje stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zmian.) albo stawki określone przez jednostkę nadrzędną albo zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane: 1) meble i dywany; 2) inwentarz żywy; 3) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne w okresach miesięcznych.
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
	Załącznik: tabela 1.1
1.2	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik: tabela 1.4
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
	Załącznik: tabela 1.5
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Załącznik: tabela 1.6
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)
	Załącznik: tabela 1.7
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)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	Załącznik: tabela 1.9
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	Załącznik: tabela 1.9
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	Załącznik: tabela 1.9
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela 1.15.
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
	Załącznik: Tabela 2.2
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4	Informacja 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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)**a) środki trwałe, WNIP - wartość początkowa (w zł i gr)**

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	29 315,28	7 035,61	0,00	36 350,89
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	29 315,28	7 035,61	0,00	36 350,89
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00
1.4	Środki transportu	49 740,00	0,00		49 740,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	54 240,00	0,00	0,00	54 240,00

b) umorzenia środków trwałych, WNIP - (w zł i gr)

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	29 315,28	7 035,61	0,00	36 350,89
I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych gółem (poz. 1+2)	29 315,28	7 035,61	0,00	36 350,89
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00
1.4	Środki transportu	49 740,00	0,00		49 740,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00		0,00
II.	Umorzenie środków trwałych ogółem (od 1.1. do 1.5.)	54 240,00	0,00	0,00	54 240,00

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne	1 367 972,59
2	Nagrody jubileuszowe	40 770,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	22 320,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	34 368,02
5	Inne świadczenia pracownicze*	10 800,00
	OGÓŁEM:	1 476 230,61

* badania lekarskie, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						
2	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
I.	Razem:	0		0	0	0	0
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.							
2.							
3.							
4.							
...							
II.	Razem:						

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 2

do Informacji dodatkowej

Ośrodka Pomocy Społecznej w Miłosławiu za 2022 rok

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
	Ogółem:	powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych

w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z **ewidencji pozabilansowej**

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu wieczystego użytkowania					
3	Należności z tytułu najmu lokali- czynsze					
4	Należności z tytułu odsetek najmu lokali- czynsze					
5	Należności z tytułu podatku od nieruchomości- osoby prawne					
6	Należności z tytułu podatku od środków transportu- osoby prawne					
7	Należności z tytułu odsetek podatkowych- osoby prawne					
8	Należności z tytułu podatku od nieruchomości- osoby fizyczne					
11	Należności z tytułu podatku od środków transportu- osoby fizyczne					
12	Należności z tytułu odsetek podatkowych- osoby fizyczne					
13	Należności z tytułu zajęcia pasa drogowego i umieszczenia urządzeń w pasie drogowym					
14	Należności z tytułu cywilnoprawnych i publiczno prawnych wpływów - odsetki					
15	Należności z tytułu sprzedaży drewna					
16	Należności z tytułu wpływów za media - lokale użytkowe					
17	Należności z tytułu dłużników alimentacyjnych	3 142 962,99	3 576 327,49	-115 542,77	-3 142 962,99	3 460 784,72
	Ogółem	3 142 962,99	3 576 327,49	-115 542,77	-3 142 962,99	3 460 784,72

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 11

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłostawiu za 2022 r.

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Razem:					

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 6

do Informacji dodatkowej

Ośrodka Pomocy Społecznej w Miłosławiu za 2022 rok

Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki				
2	Emisja obligacji				
3	Inne zobowiązania finansowe				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe (zabezpieczenia należytego wykonania umów)				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 8
do Informacji dodatkowej
Ośrodka Pomocy Społecznej w Miłosławiu za 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	
2.	w tym odsetki	
3.	w tym różnice kursowe	
	Ogółem:	0,00

* obroty WN konta 080