

# SPIS TREŚCI

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| punkt z zał.12 |                                                                                                                                                                           |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1            | NAZWA JEDNOSTKI                                                                                                                                                           |
| 1.2            | SIEDZIBA JEDNOSTKI                                                                                                                                                        |
| 1.3            | ADRES JEDNOSTKI                                                                                                                                                           |
| 1.4            | PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI                                                                                                                               |
| 2.             | OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM                                                                                                                                                |
| 3.             | WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE |
| 4.             | OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW                                                                                 |
| 5.             | INNE INFORMACJE                                                                                                                                                           |

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

| punkt z zał.12 |                                                                                                                                                                                                         |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1            |                                                                                                                                                                                                         |
|                | ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH                                                                                                            |
| 1.2            | WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH                                                                                                                                                                        |
| 1.3            | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH                                                                                                                                                           |
| 1.4            | WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTCIE                                                                                                                                                                |
| 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                                  |
| 1.6            | LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH                                                                                                                                 |
|                | LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH                                                                                                                                |
| 1.7            |                                                                                                                                                                                                         |
|                | DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI                                                                                                                                                      |
| 1.8            |                                                                                                                                                                                                         |
|                | REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU                                                                                                                                                |
| 1.9            |                                                                                                                                                                                                         |
|                | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA                                                                                                                                                         |
| 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   |
| 1.11           |                                                                                                                                                                                                         |
|                | ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI                                                                                                                                            |
| 1.12           |                                                                                                                                                                                                         |
|                | WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH                                                                                                                                                                            |
| 1.13           | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE                                                                                                                                                                       |
|                | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE                                                                                                                                                                              |
| 1.14           |                                                                                                                                                                                                         |
|                | OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE                                                                                                                                               |
| 1.15           |                                                                                                                                                                                                         |
|                | ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE                                                                                                                                                   |
| 1.16           |                                                                                                                                                                                                         |
|                | INNE INFORMACJE                                                                                                                                                                                         |
| 2.1            |                                                                                                                                                                                                         |
|                | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW                                                                                                                                                                    |
| 2.2            |                                                                                                                                                                                                         |
|                | KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE                                                                                                                                                            |
| 2.3            |                                                                                                                                                                                                         |
|                | KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE                                                                                |
| 2.4            |                                                                                                                                                                                                         |
|                | KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH |
| 2.5            |                                                                                                                                                                                                         |
|                | INNE INFORMACJE                                                                                                                                                                                         |
| 3              |                                                                                                                                                                                                         |
|                | INNE INFORMACJE NIŻ WYMIONIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI                                                |



# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|     |                                       |
|-----|---------------------------------------|
| 1.1 | NAZWA JEDNOSTKI                       |
|     | Śląski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach |

|     |                    |
|-----|--------------------|
| 1.2 | SIEDZIBA JEDNOSTKI |
|     | Katowice           |

|     |                                  |
|-----|----------------------------------|
| 1.3 | ADRES JEDNOSTKI                  |
|     | 40-017 Katowice, ul.Graniczna 29 |

|       |                                                                               |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1.4   | PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI                                   |
| 8899Z | Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana |
| -     |                                                                               |
| -     |                                                                               |
| -     |                                                                               |
| -     |                                                                               |

|    |                            |
|----|----------------------------|
| 2. | OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM |
|    | 1.01.2022r - 31.12.2022r   |

|    |                                                                                                                                                                           |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. | WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE |
|    | Nie dotyczy                                                                                                                                                               |



#### 4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,-zł amortyzuje się metodą liniową, wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,-zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.2 | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,-zł amortyzuje się metodą liniową, wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10.000,-zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.<br>Niskocenne składniki majątku zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. |

|     |                                                                                                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.3 | NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE                                                                                                                |
|     | Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonymi o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. |

|     |                                 |
|-----|---------------------------------|
| 4.4 | DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE |
|     | Nie dotyczy                     |

|     |                                         |
|-----|-----------------------------------------|
| 4.5 | WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK |
|     | Nie dotyczy                             |

|     |             |
|-----|-------------|
| 4.6 | ZAPASY      |
|     | Nie dotyczy |

|     |                                                                                                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.7 | NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE                                                                                                               |
|     | Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonymi o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. |

|     |                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.8 | KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE                                                           |
|     | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. |



|     |                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.9 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)                                                                                                                                                                                              |
|     | W jednostce, ze względu na nieistotną wartość oraz powtarzalność nie występują rozliczenia międzyokresowe, nie stosuje się rozliczania kosztów w czasie lecz od razu powiększa się koszty działalności, zgodnie z metodą kasową. |

|      |                   |
|------|-------------------|
| 4.10 | FUNDUSZ JEDNOSTKI |
|      | Nie dotyczy       |

|      |                                                                                         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.11 | WYNIK FINANSOWY NETTO                                                                   |
|      | Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. |

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| 4.12 | ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO |
|      | Nie dotyczy                 |

|      |                                         |
|------|-----------------------------------------|
| 4.13 | FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK |
|      | Nie dotyczy                             |

|      |                   |
|------|-------------------|
| 4.14 | FUNDUSZE PLACÓWEK |
|      | Nie dotyczy       |

|      |                           |
|------|---------------------------|
| 4.15 | PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE |
|      | Nie dotyczy               |

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| 4.16 | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE |
|      | Nie dotyczy                 |

|      |                                         |
|------|-----------------------------------------|
| 4.17 | ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE            |
|      | Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. |

15



|      |                         |
|------|-------------------------|
| 4.18 | REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA |
|      | Nie dotyczy             |

|      |                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.19 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE                                                                                                                                                                                                       |
|      | W jednostce, ze względu na nieistotną wartość oraz powtarzalność nie występują rozliczenia międzyokresowe, nie stosuje się rozliczania kosztów w czasie lecz od razu powiększa się koszty działalności, zgodnie z metodą kasową. |

|      |                                                                                                                                                      |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.20 | KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE                                                                                                                     |
|      | Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole "4" kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej. |

|      |                                                                                                                                                                                        |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.21 | PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE                                                                                                                                                    |
|      | Ewidencja przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych prowadzona jest w zespole "7" kont i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej. |

|   |                                                                                                                                                                                                                 |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 | INNE INFORMACJE                                                                                                                                                                                                 |
|   | Dotacje przekazane w latach poprzednich, a których rozliczenie zostało zatwierdzone do końca lutego roku bieżącego wykazuje się w księgach rachunkowych jako rozliczone na koniec poprzedniego roku obrotowego. |





## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

[illegible]



| 1.2 | WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH                                                          | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Uwagi |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------|
|     | - Gruntów tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) | 0,00                  | 0,00                |       |
|     | - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                   | 0,00                  | 0,00                |       |
|     | - Urządzenia techniczne i maszyny                                                         | 0,00                  | 0,00                |       |
|     | - Środki transportu                                                                       | 0,00                  | 0,00                |       |
|     | - Inne środki trwałe                                                                      | 0,00                  | 0,00                |       |
|     | WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH                                                          | 0,00                  | 0,00                |       |
|     | w tym dobra kultury                                                                       | 0,00                  | 0,00                |       |

| 1.3 | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH           |       |                        |                                      |                                                  |      |
|-----|---------------------------------------------------------|-------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|------|
| a)  | ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE | WNIP  | Rzeczowe aktywa trwałe | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | Suma |
|     | Stan na początek okresu                                 | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |
|     | - utworzenie                                            | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |
|     | - wykorzystanie                                         | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |
|     | - rozwiązanie (uznane za zbędne)                        | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |
|     | Stan na koniec okresu                                   | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |
|     |                                                         |       |                        |                                      |                                                  |      |
| b)  | ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE    | Akcje | Udziały                | Inne papiery wartościowe             | Inne długoterminowe aktywa finansowe             | Suma |
|     | Stan na początek okresu                                 | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |
|     | - utworzenie                                            | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |
|     | - wykorzystanie                                         | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |
|     | - rozwiązanie (uznane za zbędne)                        | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |
|     | Stan na koniec okresu                                   | 0,00  | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                             | 0,00 |

| 1.4 | WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE |      |
|-----|-----------------------------------------|------|
|     | - Stan na początek roku                 | 0,00 |
|     | - zwiększenia                           | 0,00 |
|     | - zmniejszenia                          | 0,00 |
|     | stan na koniec roku                     | 0,00 |



| 1.5 | WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIEMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU | Stan na koniec roku poprzedniego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku bieżącego |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| -   | Grunty                                                                                                                                                               | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| -   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| -   | w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                                         | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| -   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                                                      | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| -   | w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                                         | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| -   | Środki transportu                                                                                                                                                    | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| -   | w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                                         | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| -   | Inne środki trwałe                                                                                                                                                   | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| -   | w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                                         | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| -   | Środki trwałe o charakterze wyposażenia                                                                                                                              | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
|     | Razem                                                                                                                                                                | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |

| LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH |                                  |         |         |       |                          |       |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|---------|-------|--------------------------|-------|
| Lp.                                                                     | Wyszczególnienie                 |         | Udziały | Akcje | Inne papiery wartościowe | Razem |
| 1.                                                                      | Stan na początek roku obrotowego | Ilość   | 0       | 0     | 0                        | 0     |
|                                                                         |                                  | wartość | 0,00    | 0,00  | 0,00                     | 0,00  |
| 2.                                                                      | Zwiększenia                      | Ilość   | 0       | 0     | 0                        | 0     |
|                                                                         |                                  | wartość | 0,00    | 0,00  | 0,00                     | 0,00  |
| 3.                                                                      | Zmniejszenia                     | Ilość   | 0       | 0     | 0                        | 0     |
|                                                                         |                                  | wartość | 0,00    | 0,00  | 0,00                     | 0,00  |
| 4.                                                                      | Stan na koniec roku obrotowego   | Ilość   | 0       | 0     | 0                        | 0     |
|                                                                         |                                  | wartość | 0,00    | 0,00  | 0,00                     | 0,00  |

| LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH |     |                                  |         |       |                          |       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------|---------|-------|--------------------------|-------|
| 1.6.2                                                                    | Lp. | Wyszczególnienie                 | Udziały | Akcje | Inne papiery wartościowe | Razem |
|                                                                          | 1.  | Stan na początek roku obrotowego | ilość   | 0     | 0                        | 0     |
|                                                                          |     |                                  | wartość | 0,00  | 0,00                     | 0,00  |
|                                                                          | 2.  | Zwiększenia                      | ilość   | 0     | 0                        | 0     |
|                                                                          |     |                                  | wartość | 0,00  | 0,00                     | 0,00  |
|                                                                          | 3.  | Zmniejszenia                     | ilość   | 0     | 0                        | 0     |
|                                                                          |     |                                  | wartość | 0,00  | 0,00                     | 0,00  |
|                                                                          | 4.  | Stan na koniec roku obrotowego   | ilość   | 0     | 0                        | 0     |
|                                                                          |     |                                  | wartość | 0,00  | 0,00                     | 0,00  |

*[Handwritten signature]*



| 1.7 | DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI                 | DLUGOTERMINOWYCH | KRÓTKOTERMINOWYCH                  |                        |                                                    |                      |                                                                                   | SUMA |
|-----|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|
|     |                                                                    |                  | Należności z tytułu dostaw i usług | Należności od budżetów | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | Pozostałe należności | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |      |
|     | Stan na początek roku                                              | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |
|     | w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)   | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |
|     | a) zwiększenia (z tytułu)                                          | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |
|     | - w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych) | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |
|     | b) zmniejszenia z tytułu wykorzystania                             | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |
|     | - w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych) | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |
|     | c) zmniejszenia z tytułu rozwiązania                               | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |
|     | - w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych) | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |
|     | Stan na koniec okresu                                              | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |
|     | w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)   | 0,00             | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                               | 0,00                 | 0,00                                                                              | 0,00 |



| 1.8 | REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU |                         |             |               |             |                     |
|-----|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
|     | Wyszczególnienie                                         | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|     | Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:                  |                         |             |               |             |                     |
|     | - Rezerwy na skutki sporów sądowych                      | 0,00                    | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
|     | - Inne rezerwy                                           | 0,00                    | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
|     | Razem                                                    | 0,00                    | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA |                                                                    |                          |                        |                          |                        |                          |                        |                       |                     |       |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|-------|
| Lp.                                             | Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:                           | Okres wymagalności       |                        |                          |                        |                          |                        |                       |                     | Razem |
|                                                 |                                                                    | powyżej 1 roku do 3 lat  |                        | powyżej 3 lat do 5 lat   |                        |                          | powyżej 5 lat          |                       |                     |       |
|                                                 |                                                                    | stan na:                 |                        |                          |                        |                          |                        |                       |                     |       |
|                                                 |                                                                    | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku (3+5+7) | koniec roku (4+6+8) |       |
| 1                                               | 2                                                                  | 3                        | 4                      | 5                        | 6                      | 7                        | 8                      | 9                     | 10                  |       |
|                                                 | - kredyty i pożyczki                                               | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00  |
|                                                 | - inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00  |
|                                                 | - pozostałe zobowiązania długoterminowe                            | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00  |
| RAZEM                                           |                                                                    | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00  |

| 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 |  | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|---------------------|
|      | - zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe                                                                                                                                             |  | 0,00                             | 0,00                |
|      | - zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe                                                                                                                                            |  | 0,00                             | 0,00                |
|      | - zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe                                                                                                                                               |  | 0,00                             | 0,00                |
|      | - zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe                                                                                                                                              |  | 0,00                             | 0,00                |
|      | <b>Razem</b>                                                                                                                                                                                          |  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>         |



| ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI |                  |                       |                     |                       |                     |                       |                     |                        |                     |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Lp.                                                          | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania    |                     | Kwota zabezpieczenia  |                     | Na aktywach trwałych  |                     | Na aktywach obrotowych |                     |
|                                                              |                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku  | Stan na koniec roku |
| 1.                                                           | Weksel           | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                |
| 2.                                                           | Hipoteka         | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                |
| 3.                                                           | Zastaw           | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                |
| 4.                                                           | Inne             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                |
|                                                              | Razem            | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                |

| 1.12 | WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH           |                       |             |              |                     |       |
|------|----------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|-------|
| Lp.  | Wyszczególnienie                       | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku | Uwagi |
| 1.   | udzielone gwarancje i poręczenia       | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
| 2.   | indos weksli                           | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
| 3.   | kaucje i wadia                         | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
| 4.   | zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
| 5.   | inne                                   | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
|      | <b>Razem</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         |       |



| 1.13.1 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE                                                                    | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| a)     | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:                                                    | 0,00                  | 0,00                |
|        | - ubezpieczenia majątkowe                                                                            | 0,00                  | 0,00                |
|        | - koszty zapłaconych "z góry" czynszów                                                               | 0,00                  | 0,00                |
|        | - koszty zakupu usług opłacone z "góry"                                                              | 0,00                  | 0,00                |
|        | - prenumerata                                                                                        | 0,00                  | 0,00                |
|        | - koszty większych remontów środków trwałych                                                         | 0,00                  | 0,00                |
|        | - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00                  | 0,00                |
|        | - pozostałe                                                                                          | 0,00                  | 0,00                |
| b)     | pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:                                                         | 0,00                  | 0,00                |
|        | - prowizja od kredytów                                                                               | 0,00                  | 0,00                |
|        | - odsetki od kredytów lub pożyczek                                                                   | 0,00                  | 0,00                |
|        | - dyskonto odsetek od obligacji                                                                      | 0,00                  | 0,00                |
|        | - prowizja od obligacji                                                                              | 0,00                  | 0,00                |
|        | - odsetki od leasingu finansowego                                                                    | 0,00                  | 0,00                |
|        | - prowizja od udzielonej gwarancji                                                                   | 0,00                  | 0,00                |
|        | - pozostałe                                                                                          | 0,00                  | 0,00                |
|        | Razem                                                                                                | 0,00                  | 0,00                |

| 1.13.2 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE                                                   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| a)     | bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:                            | 0,00                  | 0,00                |
|        | - świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane                 | 0,00                  | 0,00                |
|        | - z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń                            | 0,00                  | 0,00                |
|        | - z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi                                      | 0,00                  | 0,00                |
|        | - pozostałe                                                                  | 0,00                  | 0,00                |
| b)     | rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:                                | 0,00                  | 0,00                |
|        | - przychody za zajęcie pasa drogowego                                        | 0,00                  | 0,00                |
|        | - przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów                         | 0,00                  | 0,00                |
|        | - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności            | 0,00                  | 0,00                |
|        | - zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;                                | 0,00                  | 0,00                |
|        | - zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych             | 0,00                  | 0,00                |
|        | - równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń | 0,00                  | 0,00                |
|        | - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych               | 0,00                  | 0,00                |
|        | - pozostałe                                                                  | 0,00                  | 0,00                |
|        | Razem                                                                        | 0,00                  | 0,00                |



|      |                                                           |                       |                     |
|------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1.14 | OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|      | - otrzymane gwarancje                                     | 0,00                  | 0,00                |
|      | - otrzymane poręczenia                                    | 0,00                  | 0,00                |
|      | - weksle                                                  | 0,00                  | 0,00                |
|      | - pozostałe                                               | 0,00                  | 0,00                |
|      | Razem                                                     | 0,00                  | 0,00                |

|      |                                                       |                   |
|------|-------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.15 | ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE | w roku bilansowym |
|      | - odprawy emerytalne                                  | 0,00              |
|      | - nagrody jubileuszowe                                | 62 018,76         |
|      | - odprawy pośmiertne                                  | 0,00              |
|      | - ekwiwalenty za urlop                                | 4 708,76          |
|      | - inne                                                | 4 477,72          |
|      | Razem                                                 | 71 205,24         |

|      |                                                |                       |                     |
|------|------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1.16 | INNE INFORMACJE                                | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|      | - Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT | 0,00                  | 0,00                |
|      | Razem                                          | 0,00                  | 0,00                |



| 2.1 | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW                       |           |                                |                 |        |       |
|-----|------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------------|--------|-------|
| Lp. | Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów | Materiały | Półprodukty i produkcja w toku | Produkty gotowe | Towary | Razem |
| 1.  | Utrata cech użytkowych i handlowych                        | 0,00      | 0,00                           | 0,00            | 0,00   | 0,00  |
| 2.  | Utrata rynków zbytu (zaleganie)                            | 0,00      | 0,00                           | 0,00            | 0,00   | 0,00  |
| 3.  | Obniżenie cen rynkowych                                    | 0,00      | 0,00                           | 0,00            | 0,00   | 0,00  |
| 4.  | Inne przyczyny                                             | 0,00      | 0,00                           | 0,00            | 0,00   | 0,00  |
|     | Razem                                                      | 0,00      | 0,00                           | 0,00            | 0,00   | 0,00  |

| 2.2 | KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE                                         |                           |                           |                 |      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|------|
| Lp. | Wyszczególnienie                                                                     | Koszty wytworzenia ogółem | w tym koszty finansowania |                 |      |
|     |                                                                                      |                           | odsetki                   | różnice kursowe |      |
| 1.  | Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym | 0,00                      | 0,00                      | 0,00            | 0,00 |
| 2.  | Środki trwałe w budowie                                                              | 0,00                      | 0,00                      | 0,00            | 0,00 |
|     | Ogółem                                                                               | 0,00                      | 0,00                      | 0,00            | 0,00 |

| 2.3                                      | KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE |         |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Lp.                                      | Wyszczególnienie                                                                                                         | Wartość |
| 1. Przychody                             |                                                                                                                          | 0,00    |
| a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:      |                                                                                                                          | 0,00    |
| -                                        |                                                                                                                          |         |
| -                                        |                                                                                                                          |         |
| b) które wystąpiły incydentalnie, w tym: |                                                                                                                          | 0,00    |
| -                                        |                                                                                                                          |         |
| -                                        |                                                                                                                          |         |
| 2. Koszty                                |                                                                                                                          | 0,00    |
| a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:      |                                                                                                                          | 0,00    |
| -                                        |                                                                                                                          |         |
| -                                        |                                                                                                                          |         |
| b) które wystąpiły incydentalnie, w tym: |                                                                                                                          | 0,00    |
| -                                        |                                                                                                                          |         |
| -                                        |                                                                                                                          |         |



|       |                                                                                                                                                                                                         |                       |                     |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 2.4   | KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| -     |                                                                                                                                                                                                         |                       |                     |
| -     |                                                                                                                                                                                                         |                       |                     |
| -     |                                                                                                                                                                                                         |                       |                     |
| -     |                                                                                                                                                                                                         |                       |                     |
| Razem |                                                                                                                                                                                                         | 0,00                  | 0,00                |

|       |                 |                       |                     |
|-------|-----------------|-----------------------|---------------------|
| 2.5   | INNE INFORMACJE | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| -     |                 |                       |                     |
| -     |                 |                       |                     |
| -     |                 |                       |                     |
| -     |                 |                       |                     |
| -     |                 |                       |                     |
| Razem |                 | 0,00                  | 0,00                |

|   |                                                                                                                                                          |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 | INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI |
|   |                                                                                                                                                          |

Śląski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Elżbieta Czekala*

.....  
 Główny Księgowy

2023 -03- 17

.....  
 Data

Śląski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach  
**DYREKTOR**

*Wojciech Hejka*  
 .....  
 Kierownik jednostki



## WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

[illegible]

.....  
*data*



Śląski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach

## WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

[illegible]

Pliski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach  
GŁÓWNY MSZEGOWY

Elzbieta Czekala

główny księgowy

**Śląski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach**  
**DYREKTOR**

10/10/10

2023-03-17

*data*



Śląski Ośrodek Adopcyjny w Katowicach

# WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

[illegible]

*data*

