

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki <b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu rodzinnego w Ostrowcu</b>
1.2	Siedziba jednostki <b>OSTROWIEC 179, GMINA WAŁCZ</b>
1.3	Adres jednostki <b>OSTROWIEC 179, 78-600 WAŁCZ</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności <b>Działalność opiekuńczo-wychowawcza</b> (należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdania <b>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.</b> (podajemy w układzie; dd- mm- rrr – dd – mm – rr
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: - składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, - składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

	<p>- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,</p> <p>- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>- należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości,</p> <p>- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego,</p> <p>- wynik finansowy w jednostce ustalany jest metodą porównawczą.</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>
5.	Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)
II.	<p>Dodatkowe Informacje i objaśnienia</p> <p>Do „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” każda jednostka wypełnia wszystkie załączone tabele. <u>Jeśli któraś z pozycji w załączonych tabelach nie występuje w jednostce, należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi.</u></p> <p>Tabele zostały opracowane na podstawie obowiązującego załącznika nr 12 rozporządzenia do sprawozdania finansowego dla jednostki budżetowej.</p>
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowych amortyzacji lub umorzenia – tabela nr 1 i tabela nr 2.
1.2	Aktualna wartość rynkowa trwałych, w tym dóbr kultury – tabela nr 3.
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość

	aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Tabela nr 4 i tabela nr 5.
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – tabela nr 6.
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 – Tabela nr 7.
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Tabela nr 8.
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (9 stan pożyczek zagrożonych) – tabela nr 9.
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzeniu i stanie końcowym – Tabela nr 10.
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty; - Tabela nr 11. a) Powyżej 1 roku do 3 lat b) Powyżej 3 do 5 lat c) Powyżej 5 lat
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 – Tabela nr 12.
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – tabela nr 13.
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowanych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – Tabela nr 14.
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 – tabela nr 15.

	Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 załącznika nr 12 do rozporządzenia, zawiera tabela nr 16.
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. 0,00 PLN
1.16	Inne informacje.
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapisów.
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych.
2.5	Inne informacje.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**KSIĘGOWA**

*mgr. Ewa Machowiak*  
(główny księgowy)

2022-03-28

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Marcel Węcłowski*

.....  
(dyrektor jednostki)

**Państwowa Opiekunowa Wychowanca**  
**tytuł rachmistrza w Górnym**  
**Cetowem 179, 78-500 Kowale**  
**NIP 7851603154, REGON 381299311**  
**tel. 67 230 11 77**

**TABELA NR 1** - szczególowy 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 wewnętrzne oraz stan końcowy

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>											
<b>2. Razem środki trwałe</b>											
2.1. Grunty (gr. 0 K5T)											
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 K5T)											
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 K5T)											
2.4. Środki transportu (gr. 7 K5T)											
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 K5T)											
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)</b>											

**KSIĘGOWA**  
*mgr Ewa Makrowiak*  
**DYREKTOR**  
*Marek Winczewski*

zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	1	2	Zwiększenie wartości początkowej			6	7	8
			3	4	5			
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>						-		
<b>2. Razem środki trwałe</b>						-		
<b>2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)</b>						-		
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste						-		
Linowa podziałka						-		
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)						-		
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)						-		
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)						-		
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)						-		
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1-2)</b>						-		

**KSIĘGOWA**  
  
**mgr Bwa Machowiała**

**DYREKTOR**  
  
**Marek Paciszewski**

Miejscowość: Wyszkiwice  
ul. 10-go Stycznia 30 w 04108 04  
Ostrowiec 176, 10-500 0002  
NIP 7651603134, REGON 31 003511  
TABLONR 1177

aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Wyszególnienie	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
1. Środki trwałe, w tym:		
1.1. Dobra kultury		

KSIĘGOWA  
*Mb*  
mgr Ewa Machowiak

DIREKTOR  
*Ma*  
Marek Maciński

**Placówka Opiekunco-Wychowawcza**  
 Tytuł Rodzinnego w Gostyniu  
 Ostrowiec 179, 10-500 V. 1002  
 NIP 705182314, SĄSĄD 33, 00811  
 REGON 141823117

kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne				-
2. Środki trwałe				-
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
4. Długoterminowe aktywa finansowe				-
4.1. Akcje i udziały				-
4.2. Papiery wartościowe				-
4.3. Inne aktywa finansowe				-
<b>Razem</b>				-

**KSIĘGOWA**  
*mgr Ewa Machowiak*  
**DYREKTOR**  
*Marek Wojcieszki*




Placówka Opiekunco-Vychovavaca  
typu rodinneho v Galici  
Cstovo 179, 70200 Klatov  
MIP 7651603154, SPOSA 361/01/914  
tel. 67 200 1177

**TABELA NR 5**

Wartosc gruntov uztkovanych wleczyscie

Gruntv uztkovane wleczyscie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	.
Wartosc (w zl)	.

**KSIEGOWA**  
  
mgr Ewa Machowiak

**DIREKTOR**  
  
Mestsk vycetevuchi

Placówka Opatkowska  
 Typa Rodzaju 70  
 Ciotkowice 174  
 NIP 7651602134  
 tel. 07 233

**TABELA NR 6**  
wartość nieamortyzowanych lub nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu


Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		3 zwiększenia	4 zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Grunty				-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
3. Urządzenia techniczne i maszyny				-
4. Środki transportu				-
5. Inne środki trwałe				-
<b>Razem</b>				-

**KSIĘGOWA**  
*mgr Ewa Machowiak*  
  
**DYREKTOR**  
*Mariusz Fieciuszki*

Pracownia Opiekunów i Rachowców  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Osiedle 179, 76-600 Wałbrz  
NIP 7651603134, REGON 14299644  
tel. 67 250 11 77

TABELA NR 7  
liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Wartość	Ilość
1	2	3
1. Akcje	-	-
2. Udziały	-	-
3. Dłużne papiery wartościowe	-	-
4. Inne papiery wartościowe	-	-
Razem	-	-

KSIĘGOWA  
  
mgr Ewa Maciejowicz

DYREKTOR  
  
Marcin Fiedziuszki

Placówka Odbiorczyca - Tychowawcza

Osobny rachunek w Odbiorcy

NIP 7681903124, REGON 141539511

tel. 67 260 11 77

TABELA NR 8

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)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1. Należności długoterminowe					-
2. Należności krótkoterminowe, z tego:					-
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług					-
2.2. Należności od budżetów					-
2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-
2.4. Pozostałe należności					-
<b>Razem</b>					-

KSIĘGOWA

mgr Ewa Machowiak


DYREKTOR

Marek Trzciewski

**TABELA NR 9**

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	1	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
			2	3 zwiększenie	4 wykorzystanie	
1.						-
2.						-
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
<b>Razem</b>						-

**KSIĘGOWA**  
  
 mgr Ewa Maczkowiak


**DYREKTOR**  
  
 Marcin Trędoszycki


**Pracownia Organizacji i Technologia**  
 ul. Tęczyńska 2, Nowy Sącz  
 Osiedle nr 16, 32-600 Nowy Sącz  
 NIP 7651503124, REGON 331439811  
 tel: 67 250 11 77

**TABELA NR 10**

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

1.	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego			5.
	2.	3.	4.	
Myszczególnienie zobowiązań długoterminowych	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem (2+3+4)
1.				-
2.				-
3.				-
4.				-
5.				-
6.				-
<b>Razem</b>				

**KSIĘGOWA**  
  
 mgr Ewa Karkowiak

**DYREKTOR**  
  
 Marek Wpalcowski

**Pracownia Organizacyjno-Rachunkowa**

ul. Żelazna 7, 51-600 Wrocław

Osobista Tel. 71 422 00 11

NIP 7251503124, REGON 631439511

tel. 67 250 11 77

**TABELA NR 12**  
kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego

Wyszczególnienie 1	Kwota zobowiązania wg stan na koniec roku obrotowego 2
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

**KSIĘGOWA**

*mgr Ewa Maczkowiak*

**DYREKTOR**

*Mieczysław*

Placówka Odbiorcy: Kancelaria Notarialna

ul. Wolności 100, 71-000 Wrocław

Osobny: 71 785 15 03 Wn. 101

NIP 7851503124, REGON 141139614

tel. 67 253 11 77

TABELA NR 13

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego:		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4
Weksele			
Hipoteka			
Inne zabezpieczenia			
Razem			

KSIEGOWA

DYREKTOR

mgr Ewa Maciejowska


*[Signature]*  
Ewa Maciejowska




**Pracownia Organizacyjno-Techniczna**  
 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 1  
 Chmielna 179A, 00-620 Warszawa  
 NIP 7651503134, REGON 531439611  
 tel. 67 280 11 77

TABELA NR 14 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Wyszczególnienie/podzaj zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	1	2	
Poręczenia i gwarancje			
Inne, w tym:			
<b>Razem</b>			


**KSIĘGOWA**  
  
 mgr Ewa Mackowiak

**DYREKTOR**  
  
 Marcin Wójcicki

Placówka Ośrodka Gospodarki Rolniczo-  
Wodnej w Żywcu  
Ośrodek Tel. 78-900 11 77  
NIP 7851503184, REGON 881429814  
tel. 67 250 11 77

TABELA NR 15  
wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1 Wyszczególnienie	2 Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	
1.2.	
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
2.1.	
2.2.	

**KSIEGOWA**  
  
mgr Ewa Maczowiak

**DYREKTOR**  
  
Marek Wcisłowski

Biuro Księgowość i Rachunkowość  
ul. ...  
Ogólny numer telefonu: 78 460 14 02  
NIP 7651808194, REGON 531409611  
tel: 57 280 11 77

TABELA NR 16  
Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość wg stan na koniec roku obrotowego
1. Łączna kwota otrzymany przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	-
3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-
4. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły osz wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy	-
5. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-

**KSIĘGOWA**  
*mgr Ewa Machowiak*  
**DYREKTOR**  
*Marek Tręsiński*