

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu rodzinnego w Ostrowcu
1.2	Siedziba jednostki OSTROWIEC 179, GMINA WAŁCZ
1.3	Adres jednostki OSTROWIEC 179, 78-600 WAŁCZ
1.4	Podstawowy przedmiot działalności Działalność opiekuńczo-wychowawcza (należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdania Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. (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 używania, 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 wieczystość – 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. 35.448,00 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

Ewa Maczowski
mgr Ewa Maczowski

(główny księgowy)

2021-03-22

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Marek Węcłowski
Marek Węcłowski

.....
(dyrektor jednostki)

TABELA NR 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

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkówek (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
1. Wartości niematerialne i prawne					-				-	
2. Razem środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					-				-	
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 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)					-				-	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)										

KSIEGOWA
mgr Ewa Mackowiak

DYREKTOR
Marek Węclewski

TABELA NR 2

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

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne					-		-
2. Razem środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					-		-
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 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)					-		-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)							

KSIEGOWA

DYREKTOR

Ewa
mgr Ewa Maczkowiak

Marek
Marek Węciewski

TABELA NR 3

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

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

KSIEGOWA

Ewa Mackowiak
mgr Ewa Mackowiak

DYREKTOR

Marek Węcławski
Marek Węcławski

TABELA NR 4

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

Wyszczególnienie aktywów trwałych	1	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)	5
			zwiększenia	zmniejszenia		
	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						-
Razem						-

KSIĘGOWA
mgr Ewa Maczkowiak

DYREKTOR
Marek Węciewski

TABELA NR 5

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1 Grunty użytkowane wieczystie	2 Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	-
Wartość (w zł)	-

KSIĘGOWA

Ewa
mgr Ewa Maćkowiak

DYREKTOR

Marek
Marek Węclewski

TABELA NR 6

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

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

KSIĘGOWA

(Signature)

mgr Ewa Maczkowiak

DYREKTOR

(Signature)

Marek Węclewski

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 2	Ilość 3
1		
1. Akcje	-	-
2. Udziały	-	-
3. Dłużne papiery wartościowe	-	-
4. Inne papiery wartościowe	-	-
Razem	-	-

KSIEGOWA
mgr Ewa Mackowiak

DYREKTOR
Marek Węclewski

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)

1 Grupa należności	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)	
	2 Stan na początek roku obrotowego	3 zwiększenie	4 wykorzystanie		5 rozwiązanie
6 1. Należności długoterminowe					6
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					-
Razem					-

KSIEGOWA
Wm
mgr Ewa Maczkowicz

DYREKTOR
Wm
Marcel Węclewski

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	2	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)	6
			zwiększenie	3	wykorzystanie		
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
Razem							

KSIĘGOWA
mgr Ewa Maczkowiak

DYREKTOR
Marek Węcłowski

TABELA NR 10

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

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

KSIĘGOWA
mgr Ewa Macikowiak

DYREKTOR
Marek Węcłowski

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Jednostek powiązanych:								
2.	Pozostałych jednostek:								
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

KSIEGOWA

 mgr Ewa Maćkowiak

DYREKTOR

 Marek Węclewski

TABELA NR 12

kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stan na koniec roku obrotowego
1	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	-

DYREKTOR

 Marek Wpiewski

KSIEGOWA

 mgr Ewa Maczkowiak

TABELA NR 13

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

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

KSIEGOWA
mgr Ewa Maczkowiak

DYREKTOR
Marek Węcłowski

TABELA NR 14

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

1 Wyszczególnienie/rodzaj zobowiązań warunkowych	2 Stan na koniec roku obrotowego		4 Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
Poręczenia i gwarancje			
Inne, w tym:			
Razem			

KSIEGOWA
mgr Ewa Machowiak

DYREKTOR
Marek Węciewski

TABELA NR 15

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

KSIĘGOWA

mgr Ewa Maczkowiak

DYREKTOR

Marek Węclewski

TABELA NR 16

informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. łączna kwota otrzymanych 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 oszty 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 Węcławski