

PLACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZA INFORMACJA DODATKOWA

DOM NR 1 W KIJANACH
21-077 SPICZYN, KIJANY 19B/1
Tel. 81 5315316. Tel./fax 817577133

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza
1.2	siedzibę jednostki Kijany 19B
1.3	adres jednostki Kijany 19B, 21-077 Spiczyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem - Pomoc społeczna zapewniająca całodobową opiekę dzieciom oraz osobom o ograniczonej zdolności radzenia sobie samemu, w której opieka medyczna, edukacja i działalność rehabilitacyjna odgrywają rolę marginesową (PKD 8790Z).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2020 – 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: 1) ustawy o rachunkowości 2) ustawy o finansach publicznych 3) rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych 4) rozporządzenia RM w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia; Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2016 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2016 Poz. 1121 z późn. zm.); Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji; Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości); W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych; Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji; Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości; Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Dane zawiera Tabela nr1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych na temat wartości rynkowej środków trwałych jednostki
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dotyczy
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
	Dane zawiera Tabela nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy

c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
	Tabela nr 4.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zawiera Tabela nr 5
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DM
.....
(główny księgowy)

2020 XII 31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik
jednostki)
Dyrektor
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
Dom nr 1 w Kijanach
mar
mar Marta Piwońska

Tabela nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

lp	nazwa grupy	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego	nazwa grupy	Umozczenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		
			Przychody	Przemieszczenia			zbycie	likwidacja	inne					aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Gr 0 - Grunty					- zł				- zł	- zł	Gr 0 - Grunty		- zł		
2	Gr I - Budynki o lokale inzynierski i wodnej	805 880,07 zł				- zł				- zł	805 880,07 zł	Gr I - Budynki o lokale inzynierski i wodnej	220 317,10 zł	- zł	14 639,07 zł	
4	Gr III - Kody i maszyny energetyczne					- zł				- zł	- zł	Gr III - Kody i maszyny energetyczne				
5	Gr IV - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 450,00 zł				- zł				- zł	11 450,00 zł	Gr IV - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 450,00 zł			
6	Gr V - Maszynym urządzenia i aparaty specjalistyczne					- zł				- zł	- zł	Gr V - Maszynym urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Gr VI - Urządzenie techniczne					- zł				- zł	- zł	Gr VI - Urządzenie techniczne				
8	Gr VII - Środki transportu	49 996,00 zł				- zł				- zł	49 996,00 zł	Gr VII - Środki transportu	10 832,51 zł		7 832,69 zł	
9	Gr VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	50 935,05 zł				- zł				- zł	50 935,05 zł	Gr VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	50 935,05 zł			
10	Gr IX Inwentarz żywy					- zł				- zł	- zł	Gr IX Inwentarz żywy				
11	Wartosci niematerialne i prawne					- zł				- zł		Wartosci niematerialne i prawne				
	suma	918 261,12 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	918 261,12 zł	suma	293 534,66 zł	- zł	22 471,76 zł	


 Dyrektor
 Placówki Opiekunczo Wydzielowawczej
 Dom nr ... w Kijanach
 mgr Marija Dinawska

Tabela nr 2

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

lp	yszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	wartość na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego	zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	wartość na koniec roku obrotowego
1	grunty - umowa powierzenia w trwały zarząd działki nr 78/57 (0,2022ha)	1308	0	0	1308
					0
					0
					0
	Ogółem	1308	0	0	1308

100. Dyrektor
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
Dom nr 1 w Kijanach
mgr Marta Piwomska

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące należności

lp	wyszczególnienie wg grup należności	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia (razem (5+6))	
1	2	3	4	5	6	7	8
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0	0

...
pre Dyrektor
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
Dom nr 1 w Kijanach
mgr Marta Piwońska

Tabela nr 4

Wykaz gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę


lp	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego


Dyrektor
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
Dom nr 1 w Kijanach
mgr Marta Piwońska

Tabela nr 5

Świadczenia pracownicze

lp	wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	Odprawy emerytalne i rentowe	
2	Nagrody jubileuszowe	12070,74
3	Świadczenia urlopowe	5420,5
4	Odszkodowania	
5	Inne świadczenia na poczet pracowników uznane przez jednostkę	


Dyrektor
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
Dom nr 1 w Kijanach
mgr Marta Piwońska

Pozycja Zestawienia Zmian Funduszu

Jednostka	Zwiększenie Funduszu		Zmniejszenie Funduszu		wyłączenie w Funduszu, które są są wspólne	wyłączenie w Funduszu, które są są wspólne	wyłączenie w Funduszu, które są są wspólne	wyłączenie w Funduszu, które są są wspólne
	wobec Jednostki	wobec Jednostki	wobec Jednostki	wobec Jednostki				
POW w Kijanach	1 569 621,92 zł		1 419 271,37 zł					
suma	1 569 621,92 zł	- zł	1 419 271,37 zł	- zł	- zł			

Jednostka	przychody	koszty	wspólne przychody	wspólne koszty	przychody nieujęte wzajemnie	koszty nieujęte wzajemnie
POW w Kijanach	20030,92	1576206,04				
	0					
suma	20 030,92 zł	1 576 206,04 zł	- zł	- zł		

Jednostka	należności	zobowiązania	wspólne należności	wspólne zobowiązania	należności nieujęte wzajemnie	zobowiązania nieujęte wzajemnie
POW w Kijanach		82062,17				
suma		82062,17				