

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza „Dom nr 1”
1.2	siedzibę jednostki
	Kijany 19B/1
1.3	adres jednostki
	Kijany 19B/1, 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 marginalną (PKD 8790Z).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 – 31-12-2021
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)
	<p>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 <p>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;</p> <p>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;</p>
5.	inne informacje

--	--

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	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 wieczysto
	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

Dorota Ewa Kulik

(główny księgowy)

2021 XII 31

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektor
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
Dz. nr 1 w Kijanach
Marta Piwońska
mgr Marta Piwońska

(kierownik
jednostki)

Kowalka 08.04.2022

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

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

Lp.	Nazwa grupy	Wartość początkowa stanu na początek roku obrotowego	Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa na koniec roku obrotowego	Opisowa wartość początkowa (B+Br)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego				Opisowa wartość początkowa na koniec roku obrotowego (B+Br)	Zmniejszenia w okresie	Wartość netto (składnikowy obrotowy)		
			Przebiegi	Przebiegi	Opisowa	Opisowa				Ujemne - stan na początek roku obrotowego	Ujemne - stan na koniec roku obrotowego	Ujemne - stan na początek roku obrotowego	Ujemne - stan na koniec roku obrotowego			Ujemne - stan na początek roku obrotowego	Ujemne - stan na koniec roku obrotowego	Ujemne - stan na początek roku obrotowego
1		1308,-				654	654									21	22	
1	Gr I - Grupy																	
2	Gr II - Budynki i lokale Gr II - lokale	805880,07				402940,03	402940,03											
3	Gr III - Meble, sprzęt biurowy																	
4	Gr IV - Meble i sprzęt kuchenny	11450,00					11450,00											
5	Gr V - Meble i sprzęt pokojowy																	
6	Gr VI - Sprzęt biurowy	49996,00					49996,00											
7	Gr VII - Sprzęt kuchenny		5799,98			3885,19	36728,85											
8	Gr VIII - Sprzęt pokojowy	50935,05			5799,98		40614,04	16120,99										
9	Gr IX - Sprzęt biurowy																	
10	Gr X - Sprzęt kuchenny																	
11	Gr XI - Sprzęt pokojowy																	
12	Gr XII - Sprzęt biurowy	919569,12	5799,98		5799,98	3885,19	440322,88	444208,07	480507,03	316006,42	19202,68	19202,68	158092,12	177116,98	603562,70	304044,05		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Ewa Kulik

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

Tabela nr 2

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

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

lp	wyszczególnienie 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					0
					0
					0
					0
	Ogółem				

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dmk
Doroła Ewa Kulik

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

Tabela nr 2

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

lp	wyszczególnienie 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				0	
					0
					0
					0
	Ogółem				

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

Tabela nr 5

Świadczenia pracownicze

lp	wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	Odprawy emerytalne i rentowe	
2	Nagrody jubileuszowe	1.899,00
3	Świadczenia urlopowe	4.384,50
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	3.870,84
5	Odszkodowania	
6	Inne świadczenia na poczet pracowników uznane przez jednostkę	

Pozycja Zestawienia Zmian w Funduszu

Jednostka	przychody	koszty	wspólne przychody	wspólne koszty	przychody nieujęte wzajemnie	koszty nieujęte wzajemnie
POW "Dom nr1" w Kijanach	10.294,75	845.825,36				
	0					
suma	10.294,75	845.825,36	- zł	- zł		

Jednostka	należności	zobowiązania	wspólne należności	wspólne zobowiązania	należności nieujęte wzajemnie	zobowiązania nieujęte wzajemnie
POW „Dom nr 1” w Kijanach		44.281,26				
suma						

