

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.
 - 1.1 Nazwa jednostki: Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Nr 1
 - 1.2 Siedziba jednostki: ul. Dąbrowskiego 13, 41-100 Siemianowice Śląskie
 - 1.3 Adres jednostki: ul. Dąbrowskiego 13, 41-100 Siemianowice Śląskie
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Podstawowa opieka nad dziećmi
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzerczej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 - 4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 - 4.2. Składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:
 - cen nabycia
 - kosztów wytworzenia
 - wartości rynkowej na dzień otrzymaniaAmortyzację rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środki trwałe do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.
 - 4.3. Składniki majątku o wartości początkowej od 600 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych. Pozostałe środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia i umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - 4.4. Darowizny wycenia się według umowy, protokołu przekazania lub wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Jeżeli w umowie o przekazaniu darowizny wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie.

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

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 13	25986,43															
	21456,43															
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12-22) 24	0															
	4530															
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	14 aktualizacja	15 amortyzacja za rok obrotowy	16 inne zwiększenia	17 ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			18 z tytułu zbycia			19 z tytułu likwidacji		20 inne zwiększenia				
				0			0			0			0			
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	14 inne zwiększenia			15 amortyzacja za rok obrotowy			16 zwiększenia		17 ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			18 z tytułu zbycia		19 z tytułu likwidacji		20 inne zwiększenia
	0			0			0		0		0		0		0	
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	14 aktualizacja			15 amortyzacja za rok obrotowy			16 inne zwiększenia		17 ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			18 z tytułu zbycia		19 z tytułu likwidacji		20 inne zwiększenia
	0			0			0		0		0		0		0	
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 13	0															
	0															
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12-22) 24	0															
	0															
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	14 aktualizacja	15 amortyzacja za rok obrotowy	16 inne zwiększenia	17 ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			18 z tytułu zbycia			19 z tytułu likwidacji		20 inne zwiększenia				
				0			0			0			0			
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	14 inne zwiększenia			15 amortyzacja za rok obrotowy			16 zwiększenia		17 ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			18 z tytułu zbycia		19 z tytułu likwidacji		20 inne zwiększenia
	0			0			0		0		0		0		0	
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 13	12706															
	12706															
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12-22) 24	0															
	4530															
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	14 aktualizacja	15 amortyzacja za rok obrotowy	16 inne zwiększenia	17 ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			18 z tytułu zbycia			19 z tytułu likwidacji		20 inne zwiększenia				
				0			0			0			0			
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	14 inne zwiększenia			15 amortyzacja za rok obrotowy			16 zwiększenia		17 ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			18 z tytułu zbycia		19 z tytułu likwidacji		20 inne zwiększenia
	0			0			0		0		0		0		0	
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 13	12706															
	12706															
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12-22) 24	0															
	8750,43															
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	14 aktualizacja	15 amortyzacja za rok obrotowy	16 inne zwiększenia	17 ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			18 z tytułu zbycia			19 z tytułu likwidacji		20 inne zwiększenia				
				0			0			0			0			
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	14 inne zwiększenia			15 amortyzacja za rok obrotowy			16 zwiększenia		17 ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			18 z tytułu zbycia		19 z tytułu likwidacji		20 inne zwiększenia
	0			0			0		0		0		0		0	
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 13	13280,43															
	13280,43															
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12-22) 24	0															
	0															

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		
	Ogółem		

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

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	Ogółem		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				
	Ogółem				

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					
	Ogółem					

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

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	Uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

3.							
4.							
	Ogółem						

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

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

nie dotyczy

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		stan na						
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe							
	Ogółem							

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Wyszczególnienie		Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
	Ogółem		

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

nie dotyczy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		

6.	Ogółem	
----	--------	--

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		
	Ogółem		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	10378,20 zł	2 osoby
3.	Inne (BHP)	645,00 zł	2 osoby
4.	Ogółem:	11023,20 zł	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		
	Ogółem		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
	Ogółem		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu 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

D Y R E K T O R
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 1
w Siemianowicach Śląskich
Stank
mgr Katarzyna Stawik

G Ł Ó W N Y K S I Ę G O W Y
Goltke
mgr Grażyna Górska