

## 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 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej 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 otrzymania

Amortyzację rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania. 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 używania.

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**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II 1. bilansu)

| Lp.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                     |                              | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|        |                                                                   |                                                       | aktualizacja                     | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne * |                                                 | zbycie                            | likwidacja | inne |                                                   |                                                              |
| 1      | 2                                                                 | 3                                                     | 4                                | 5                   | 6                            | 7                                               | 8                                 | 9          | 10   | 11                                                | 12                                                           |
| 1.     | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego |                                                       |                                  |                     |                              | 0                                               |                                   |            |      | 0                                                 | 0                                                            |
| 2.     | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         |                                                       |                                  |                     |                              | 0                                               |                                   |            |      | 0                                                 | 0                                                            |
| I.     | <b>Wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)</b>                 | 0                                                     | 0                                | 0                   | 0                            | 0                                               | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                 | 0                                                            |
| 1.1    | Grunty                                                            |                                                       |                                  |                     |                              | 0                                               |                                   |            |      | 0                                                 | 0                                                            |
|        | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste |                                                       |                                  |                     |                              |                                                 |                                   |            |      |                                                   |                                                              |
| 1.1.1. | innym podmiotom                                                   |                                                       |                                  |                     |                              | 0                                               |                                   |            |      | 0                                                 | 0                                                            |
|        | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej              |                                                       |                                  |                     |                              |                                                 |                                   |            |      |                                                   |                                                              |
| 1.2    | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 4530                                                  |                                  |                     |                              | 0                                               |                                   |            |      |                                                   | 0                                                            |
| 1.4    | Środki transportu                                                 |                                                       |                                  |                     |                              | 0                                               |                                   | 4530       |      | 4530                                              | 0                                                            |
| 1.5    | Inne środki trwałe                                                | 8750,43                                               |                                  |                     |                              | 0                                               |                                   | 8750,43    |      | 8750,43                                           | 0                                                            |
| II.    | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>                       | 13280,43                                              | 0                                | 0                   | 0                            | 0                                               | 0                                 | 13280,43   | 0    | 13280,43                                          | 0                                                            |

| Umorzenie –<br>stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku |                                         |                           | ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia<br>(14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku |                              |                            | ogółem<br>zmniejszenia<br>umorzenia<br>(18+19+20) | Umorzenie -<br>stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(13+17-21) | Wartość netto składników<br>aktywów                     |                                                       |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                          | aktualizacja<br>14                 | amortyzacja<br>za rok<br>obrotowy<br>15 | inne<br>zwiększenia<br>16 |                                                  | z tytułu<br>zbycia<br>18            | z tytułu<br>likwidacji<br>19 | inne<br>zmniejszenia<br>20 |                                                   |                                                                   | stan na<br>początek roku<br>obrotowego (3-<br>13)<br>23 | stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(12-22)<br>24 |
| 13                                                       |                                    |                                         |                           | 17                                               |                                     |                              |                            | 21                                                | 22                                                                |                                                         |                                                       |
|                                                          |                                    |                                         |                           |                                                  |                                     |                              |                            |                                                   |                                                                   |                                                         |                                                       |
|                                                          |                                    |                                         |                           | 0                                                |                                     |                              |                            | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                       | 0                                                     |
|                                                          |                                    |                                         |                           | 0                                                |                                     |                              |                            | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                       | 0                                                     |
|                                                          |                                    |                                         |                           |                                                  |                                     |                              |                            |                                                   |                                                                   |                                                         |                                                       |
| 0                                                        | 0                                  | 0                                       | 0                         | 0                                                | 0                                   | 0                            | 0                          | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                       | 0                                                     |
|                                                          |                                    |                                         |                           | 0                                                |                                     |                              |                            | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                       | 0                                                     |
|                                                          |                                    |                                         |                           | 0                                                |                                     |                              |                            | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                       | 0                                                     |
|                                                          |                                    |                                         |                           | 0                                                |                                     |                              |                            | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                       | 0                                                     |
| 4530                                                     |                                    |                                         |                           | 0                                                |                                     | 4530                         |                            | 4530                                              | 0                                                                 | 0                                                       | 0                                                     |
|                                                          |                                    |                                         |                           | 0                                                |                                     |                              |                            | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                       | 0                                                     |
| 8750,43                                                  |                                    |                                         |                           | 0                                                |                                     | 8750,43                      |                            | 8750,43                                           | 0                                                                 | 0                                                       | 0                                                     |
| 13280,43                                                 | 0                                  | 0                                       | 0                         | 0                                                | 0                                   | 13280,43                     | 0                          | 13280,43                                          | 0                                                                 | 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 wieczysto**

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 wieczysto ustalona na podstawie dokumentów | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                  |                                        |              |                                            |
|     |                                                                                | Wartość (zł)                   |                                  |                                        |              |                                            |
| 2.  | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku   | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                  |                                        |              |                                            |
|     |                                                                                | 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<br>(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<br>1 roku do 3 lat |    | powyżej<br>3 lat do 5 lat |    | powyżej<br>5 lat |    |       |    |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                             | stan na                    |    |                           |    |                  |    |       |    |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                             | BO                         | BZ | BO                        | BZ | BO               | BZ | BO    | BZ |
|     | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów<br>wartościowych "<br>c) inne zobowiązania finansowe<br>(wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe |                            |    |                           |    |                  |    |       |    |
|     | Ogółem                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |    |                           |    |                  |    |       |    |

**1.10. Kwota 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

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| 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:<br>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:<br>udzielone dla jednostek powiązanych |                             |                           |
| 2.  | Kaucje i wadia                                                                  |                             |                           |
| 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:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– opłacone z góry czynsze<br>– prenumeraty<br>– 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 zł     |                      |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe | 19427,22 zł | 3 osoby              |
| 3.  | Inne (BHP)           | 645,00 zł   | 2 osoby              |
| 4.  | Ogółem:              | 20072,22 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:<br>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym<br>- 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:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie |       |                      |
| 2.  | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- 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**

**DYREKTOR**  
*[Podpis]*  
mgr Katarzyna Stawik

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*[Podpis]*  
mgr Grażyna Górka