

### Informacja dodatkowa

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 „PRZYSTAŃ 1”</b>                                                                                                                                                                                                           |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>województwo świętokrzyskie, powiat skarżyski, gmina Skarżysko-Kamienna</b>                                                                                                                                                                                      |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <b>Skarżysko-Kamienna ul. Rejowska 53/1, 26-110 Skarżysko-Kamienna</b>                                                                                                                                                                                             |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                        |
|     | Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem ( PKD 8790Z) – <i>Przedmiot działalności: <u>zapewnienie opieki całkowitej oraz częściowej wychowania, kształcenia oraz zaspokajania wszelkich niezbędnych potrzeb dzieciom pozbawionym opieki rodzicielskiej.</u></i> |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                            |
|     | <b>01.01.2020 do 31.12.2020r</b>                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                           |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                      |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Sińczuk-Niechta

1. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Jednostka przyjęła następujące ustalenia dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

„Środki trwałe” 011 i „Pozostałe środki trwałe” 013 ewidencjonuje się na wyposażeniu jednostki obsługującej tzn. CENTRUM OBSŁUGI PLACOWEK

-jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się : książki, odzież, meble i dywany. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się bez względu na wartość składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biura, m.in.: meble biurowe, sprzęt komputerowy, maszyny liczące, sprzęt AGD i RTV.

-jeżeli nakłady na ulepszenie obiektu są w skali roku niższe od 10.000zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności,

-rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia,

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej,

-fundusze własne wg wartości nominalnej,

-odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

-należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tzn. w wysokości netto po pomniejszeniu o wartość ewent. odpisów aktualiz. dotychczasowych należności wątpliwych. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><b>operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od charakteru należności, a wysokość ich ustala się wg ustawy o rachunkowości.</b></p> <p><b>- odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego,</b></p> <p><b>- wartość godziwą stosujemy wyceniając przez zespół merytoryczny otrzymane bez wskazania cen darowizny rzeczowe ,</b></p> <p><b>-wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia ; operację sprzedaży lub kupna walut (w przypadku odsprzedaży waluty kurs kupna banku w którym jednostka posiada rachunek), operację zapłaty należności lub zobowiązań (kurs sprzedaży lub kupna banku, w którym jednostka posiada rachunek.</b></p> |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Sierucha-Michta

|    |                 |
|----|-----------------|
| 5. | inne informacje |
|----|-----------------|

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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 |
|            | <b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 nie posiada na stanie środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                |
|            | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                    |

|      |                                                                                                                     |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <b>brak danych</b>                                                                                                  |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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) |
|      | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                  |
|      | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| c)   | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|      | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Jędruska-Michta



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                              |
|       | <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.12. | łącną 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 |
|       | <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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         |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                   |
|       | <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                        |
|       | <b>nagrody jubileuszowe (0)zł, odprawy emerytalne(0) zł, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop(0)zł.</b>                                                                                                                                                 |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                         |

|      |                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.   |                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                      |
|      | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                    |
| 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                                                     |
|      | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                    |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                            |
|      | <b>nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                                                  |
| 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 |
|      | <b>nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                                                  |
| 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                                                              |
|      |                                                                                                                                                                                                                       |

Sieczka-Michta Grażyna

(główny księgowy)

dn.09.03.2021 r

(rok, miesiąc, dzień)

Azarowicz Elżbieta

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Sieczka-Michta

DYREKTOR

mgr Elżbieta Azarowicz