

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PLACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZA NR 1 W DĄBRÓWCE STRUMIANY
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, gmina/miasto Zgierz
1.3	adres jednostki
	ul. Cegielniana 3, 95-100 Dąbrówka Strumiany
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Dąbrówce Strumiany rozpoczęła działalność od 1 stycznia 2020 roku na mocy Uchwały Rady Powiatu Zgierskiego Nr XII/106/19 z dn. 27.09.2019 r. i realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny systemie pieczy zastępczej. Jest placówką opiekuńczo-wychowawczą typu socjalizacyjnego dla dzieci pozbawionych częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej. Podstawowym celem działalności jest pomoc dzieciom wymagającym szczególnej opieki lub mającym trudności w przystosowaniu się do życia w rodzinie trwałe lub okresowo pozbawionym opieki rodzicielskiej. Nadzór nad działalnością placówki sprawuje Wojewoda Łódzki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217, ze zm.) oraz Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020, poz. 342 ze zm.).</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości powyżej limitu 10.000,00 złotych umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku obrotowego, stosując metodę amortyzacji liniowej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 złotych umarza się jednorazowo, w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania</p> <p>Kierując się zasadą istotności (art. 4 ust. 4 uor) oraz z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku, w jednostce odstąpiono od stosowania rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty ponoszone w związku z zakupem dotyczącym np. prenumerat, ubezpieczenia, ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu zakupu.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – Wynik finansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty ujmowane na kontach obejmują w szczególności koszty kwalifikowane według paragrafów:</p> <p>konto 400 - brak , konto 401 - §4210, §4220, §4230, §4240, §4260, konto 402 - §4270, §4280, §4300, §4360, konto 403 - §4520, 404 - §4010, §4040, §4170, konto 405 - §3020, §4110, §4120, §4280, §4300, §4440, §4700, konto 409 - §3110, §4410, §4430, §4130.</p> <p>Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</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

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wartość gruntu oddanego w trwały zarząd Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 1 w Dąbrówce Strumiany została zweryfikowana na podstawie operatu szacunkowego przeprowadzonego przez rzeczoznawcę w dniu 19.12.2019r. i wynosi 145.837,64 złotych (pierwotnie wartość gruntu wynosiła 15.667,08 zł).
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
	Nie dotyczy
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

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj świadczeń</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>3.186,22</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalno - rentowe</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>2.011,16</td> </tr> <tr> <td>Pomoc zdrowotna</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia z ZSSS</td> <td>14.200,00</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia BHP</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Badania lekarskie</td> <td>1.683,00</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia i studia</td> <td>410,00</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>21.490,38</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj świadczeń	Kwota	Nagrody jubileuszowe	3.186,22	Odprawy emerytalno - rentowe	-	Ekwiwalenty za urlop	2.011,16	Pomoc zdrowotna	-	Świadczenia z ZSSS	14.200,00	Świadczenia BHP	-	Badania lekarskie	1.683,00	Szkolenia i studia	410,00	Ogółem	21.490,38
Rodzaj świadczeń	Kwota																				
Nagrody jubileuszowe	3.186,22																				
Odprawy emerytalno - rentowe	-																				
Ekwiwalenty za urlop	2.011,16																				
Pomoc zdrowotna	-																				
Świadczenia z ZSSS	14.200,00																				
Świadczenia BHP	-																				
Badania lekarskie	1.683,00																				
Szkolenia i studia	410,00																				
Ogółem	21.490,38																				
1.16.	inne informacje																				
	<p>Wykazano kwotę 1.849,25 zł w wykazie dotyczącym wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją w rachunku zysków i strat. Koszty ujęte w wykazie dotyczą opłat rocznych ponoszonych z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustanowienia trwałego zarządu – kwota 1.783,25 zł za rok 2021, - opłaty za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia w nim urządzeń infrastruktury technicznej – przyłącza wodociągowe – kwota 66,00 zł za rok 2021. 																				
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																				
	Nie dotyczy																				

2022, marca, 30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)