

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Catharina 2
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Siodło 73A/2
1.3	adres jednostki
	Nowe Siodło 73A/2 58-350 Mieroszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Catharina 2 w Nowym Siodle jest jednostką budżetową w rozumieniu ustawy o finansach publicznych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	księgowość POW Cathariny 2 jest prowadzona w systemie wielozadaniowym, podział na zadania jest dokonywany według rachunków bankowych. Każde z wyodrębnionych zadań ma odrębną kartotekę i ma swój własny plan kont. W ramach zadania księgowane są dokumenty i uzgadniane do stanu konta bankowego. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

2. Razem środki trwałe										
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II. Razem rzeczowe aktywa trwałe										

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan an początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto środków trwałych		
		aktualizacja	amotyza cja za rok obrotow y	inne			Umorzeni e roczne razem	stan na początek okresu (2-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1. Licencje na użytkowanie programów komputerowych									
1.2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne									
2.1. Grunty									
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom									
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny									
2.4. Środki transportu									
2.5. Inne środki trwałe									
II. Razem umorzenie środki trwałe									

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																								
.	W jednostce nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych.																								
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																								
.	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.																								
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																								
.	<p>Tabela nr 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L. p</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td></td> <td>*</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Środki transportu</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><i>* w przypadku braku środków trwałych użytkowanych na tej podstawie należy wpisać: "Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów"</i></p>	L. p	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje	1.	Grunty		*	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			3.	Urządzenia techniczne i maszyny			4.	Środki transportu			5.	Inne środki trwałe		
L. p	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje																						
1.	Grunty		*																						
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny																								
4.	Środki transportu																								
5.	Inne środki trwałe																								
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)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 4. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

Lp.			Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	
-----	--	--	---	--

	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1.					0,00	0,00		
	2.					0,00	0,00		
	3.					0,00	0,00		
	4.					0,00	0,00		
	5.					0,00	0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty								
	Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)								
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3.	...							0,00	0,00
4.	...							0,00	0,00
5.	...							0,00	0,00

	6.	...							0,00	0,00												
	7.	...							0,00	0,00												
		Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
1.1 0.	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																					
	<p>Tabela nr 6 - Informacja o kwocie 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</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Zobowiązania</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>z tytułu leasingu finansowego</td> <td>0,00 zł</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>z tytułu leasingu zwrotnego</td> <td>0,00 zł</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>										Lp	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł		2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł	
Lp	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje																			
1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł																				
2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł																				
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	nie dotyczy																					
1.1 2.	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																					
	nie dotyczy																					
1.1 3.	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																					
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					

4.	
	nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 0,00
1.1 6.	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
2.3 .	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4 .	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
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)

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)