

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Jedlina 1 |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 58-330 Jedlina Zdrój ul. Chojnowska 13 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 58-330 Jedlina Zdrój ul. Chojnowska 13 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Jedlina 1 w Jedlinie Zdroju 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 Jedliny 1 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 trwałe 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)