

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Placówka Opiekuńczo–Wychowawcza nr 2 |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Ul. Marii Konopnickiej 1 m. 7, Dziekanów Leśny |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Ul. Marii Konopnickiej 1 m. 7, Dziekanów Leśny, 05-092 Łomianki |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Pozostała Pomoc Społeczna z zakwaterowaniem |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020 – 31.12.2020 |
| 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) |

| | |
|------------|--|
| | <p>Księgi rachunkowe Placówki Opiekuńczo–Wychowawczej nr 2 prowadzone są w siedzibie Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej nr 1 w Błoniu, przy ul. Piłsudskiego10A. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 w Błoniu, jest jednostką obsługującą Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą nr 2 w zakresie finansów i administracji, na mocy Uchwały NR III/34/2019 Rady Powiatu Warszawskiego Zachodniego z dnia 24 stycznia 2019 roku.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresy sprawozdawcze to: miesiąc, kwartał i rok.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego pn. „Księgowość budżetowa” zakupionego w Firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek s.j.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zapisy księgowo w sposób chronologiczny, zgodnie z zasadą ciągłości i memoriału. Podstawę zapisów księgowych w księgach rachunkowych stanowią oryginały dowodów księgowych. Zbiory zapisów księgowych tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald, oraz zestawienie sald ksiąg pomocniczych. Księgi pomocnicze są zapisami uszczegóławiającymi dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego.</p> <p>Wycenę aktywów i pasywów dokonuje się na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia danego roku kalendarzowego w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia 2) Należności długoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 3) Należności krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 4) Środki pieniężne wg wartości nominalnej 5) Fundusz jednostki wg wartości nominalnej 6) Zobowiązania długoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 7) Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 8) Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych w kwocie wymaganej zapłaty 9) Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń w kwocie wymaganej zapłaty 10) Pozostałe zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty 11) Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów wg wartości |
| 5. | inne informacje |
| | Placówka wykonuje zadania Powiatu Warszawskiego Zachodniego z zakresu pomocy społecznej określone w regulaminie organizacyjnym POW NR 2, uchwalonym przez Zarząd Powiatu Warszawskiego Zachodniego – Uchwała NR 51/2019 z dnia 11 marca 2019 roku |
| 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 |
| | Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | POW NR 2 nie 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 |
| | Nie wystąpiły |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie posiada |

| | |
|-------|--|
| 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 posiada |
| 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 wystąpiły |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie wystąpiły |
| 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 wystąpiły |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie wystąpiły |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie wystąpiły |
| 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 wystąpiły |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie wystąpiły |
| 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 |
| | Nie wystąpiły |
| 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 wystąpiły |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie wystąpiły |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 3.271,52 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wydatki poniesione na przeciwdziałanie Covid-19 w kwocie 3.732,26 zł |

| | |
|------|---|
| 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 wystąpiły |
| 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 |
| | Brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak |

Elżbieta
Domańska

.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Elżbieta Domańska
Data: 2021.03.23 08:27:40
+01'00'

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Bargieł; Placówka
Opiekuńczo-Wychowawcza
nr 1 w Błoniu

Elektronicznie podpisany przez Ewa
Bargieł; Placówka Opiekuńczo-
Wychowawcza nr 1 w Błoniu
Data: 2021.03.23 10:35:57 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej



Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 2
 Ul. Marii Konopnickiej 1 m. 7, Dziekanów Leśny
 05-092 Łomianki

| Majątek trwały – wartość brutto | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|
| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego |
| | | | Nabycie | Aktualizacja | | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 690 144,00 | | 1 957 271,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 647 415,09 |
| 1. | Środki trwałe | 690 144,00 | | 1 957 271,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 647 415,09 |
| 1.1 | Grunty | 224 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 224 100,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz. | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 331 872,00 | | 1 957 271,09 | | | | | 2 289 143,09 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 134 172,00 | | | | | | | 134 172,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | Wartość netto majątku trwałego | | | |
|-------------------------|---|-----------------------|------------|------------------|------------------|--------------|--------------------------------|---|--------------------------|------------------------|
| Lp. | Słabudniki majątku trwałego | Stan na początek roku | Suma zmian | z czego: | | | Stan na koniec roku | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego | Stan na początek roku BO | Stan na koniec roku BZ |
| | | | | Umorzenie za rok | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | | | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 10 533,00 | 35 131,20 | 35 131,20 | 0,00 | 0,00 | 45 664,20 | 0,00 | 679 611,00 | 2 601 750,89 |
| 1. | Środki trwałe | 10 533,00 | 35 131,20 | 35 131,20 | 0,00 | 0,00 | 45 664,20 | 0,00 | 679 611,00 | 2 601 750,89 |
| 1.1. | umorzenie grunty | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | 224 100,00 | 224 100,00 |
| 1.1.1 | umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. | | | | | | | | | |
| 1.2. | umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 296,80 | 8 296,80 | 8 296,80 | | | 16 593,60 | | 323 575,20 | 2 272 549,49 |
| 1.3. | umorzenie urządzenia techniczne i maszyny | | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | umorzenie środki transportu | 2 236,20 | 26 834,40 | 26 834,40 | | | 29 070,60 | | 131 935,80 | 105 101,40 |
| 1.5 | umorzenie inne środki trwałe | | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

Elżbieta Domańska

Elektronicznie podpisany przez
Elżbieta Domańska
Data: 2021.02.12 14:28:44 +01'00'

Ewa Bargieł; Placówka
Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1
w Błoniu

Elektronicznie podpisany przez Ewa Bargieł;
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 w Błoniu
Data: 2021.02.17 13:36:39 +01'00'

Główny księgowy

Dyrektor jednostki