

Nazwa jednostki

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 w Domaszkowie

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Domaszkowie
1.2	siedzibę jednostki
	Domaszków
1.3	adres jednostki
	57-522 Domaszków, Miedzyleska 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Domaszkowie jest socjalizacyjną placówką opiekuńczo-wychowawczą, zapewniającą opiekę całodobową dzieciom i młodzieży pozbawionej częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
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)
	1. Amortyzacja (umorzenie) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (powyżej 10.000 zł), dokonywana jest wg stawek ustalanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (metodą liniową) i ujmowana jest w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku w grudniu, na podstawie tabeli amortyzacyjnej (umorzeniowej). 2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się (umarza) jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości amortyzuje się (umarza) książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. 3. Ewidencja środków trwałych nisko cennych do kwoty 3.500 zł, prowadzona jest ilościowo za wyjątkiem ustalonego katalogu rzeczowego, w skład którego wchodzi: komputery, telewizory, sprzęt drukujący i kopiujący, sprzęt fotograficzny, muzyczny, sportowy, sprzęt AGD, kosiarki i maszyny warsztatowe. Natomiast dla środków trwałych powyżej 3500 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo – wartościowa. 4. Zapasy wycenia się wg cen zakupu. 5. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne. 6. Wszystkie koszty cykliczne (prenumeraty, opłaty RTV, bilety miesięczne dla wychowanków, opłaty telefoniczne) ujmowane są w okresie w którym otrzymaliśmy fakturę. 7. Koszty jednorazowe opłacane z góry, dotyczące przyszłego roku, mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności. 8. Nie prowadzi się odliczeń podatku od towarów i usług od zakupów związanych ze sprzedażą opodatkowaną, (obniżanie podatku należnego o podatek naliczony), jeżeli współczynnik struktury sprzedaży (proporcja), o którym mowa w art. 90 ust. 10 ustawy o VAT za ubiegły rok, ustalony zgodnie z art. 90 ust. 2-8 ustawy o VAT nie przekroczył 2%. czyli uznaję, że proporcja ta wynosi 0%. związane ze sprzedażą opodatkowaną nie są ujmowane w rejestrze zakupu VAT, jak również nie wykazuje się VAT naliczonego w Informacji („częstkowej” deklaracji VAT-7), dotyczącej działalności podlegającej opodatkowaniu podatkiem VAT.
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
	Według załącznika nr II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
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 wieczystie
	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
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Stosowane w jednostce uproszczenia opisano w części I, w punkcie 4 "omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości".
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	13 740,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

	rozpoczęte zadanie inwestycyjne pn."Wykonanie dokumentacji projektowej do termomodernizacji budynku" - 2 460,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody w kwocie: 34 282,33 zł, w tym: - darowizny pieniężne w kwocie 29 003,89 zł na rzecz wychowanków (zakup wyposażenia, wypoczynek i wycieczki, zakup upominków i pozostałe wydatki); - darowizny rzeczowe w kwocie 694,94 zł na rzecz wychowanków (art.spożywcze); - odszkodowania w kwocie 1 699,00 zł z tytułu ubezpieczenia (błędnie przebrane na konto Placówki); - zwrot kosztów kształcenia pracowników w kwocie 2 832,00 zł (dofinansowanie z KFS).
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

mgr Julita Dudek

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Julita Dudek
Data: 2024.03.06 13:21:18
CET

2024-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Monika Bielska

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Bielska
Data: 2024.03.06 13:23:43 CET