

INFORMACJA DODATKOWA

PLACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZA

34-300 ŻYWIEC UL. KOPERNIKA 5

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Żywcu,

z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Kopernika 5.

zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

8790Z - Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu Socjalizacyjnego.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

- Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w PO-W stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

1. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

2. Ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad:

a) składniki majątku, których wartość początkowa nie przekracza 500,00zł zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowej

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00zł do 10.000,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się je do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika. Składniki te są jednorazowo umarzone w miesiącu oddania do użytkowania

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł zaliczane są do środków trwałych i wprowadza się je do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika, dokonując się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według kosztów wytworzenia lub ceny zakupu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen zakupu.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według Decyzji nr.11/Z/06 Zarządu Powiatu w Żywcu.

Udziały i akcje zostały wycenione według - nie dotyczy.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec roku obrotowego.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wynikającej z deklaracji oraz z otrzymanych faktur.

5. Inne informacje -

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych, stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej				Opisem zamieszkania nieruchomości (z + 9 + 8)	Zwiększenie wartości początkowej			Opisem zmniejszenia wartości początkowej (z + 9 + 8)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (z + 7 - 10)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Opisem zmniejszenia wartości (z + 10 + 11)	Zwiększenie umorzenia	Zwiększenie - stan na koniec roku obrotowego (z + 12)	Wartość netto składników aktywów (z - 13)	Wartość netto składników aktywów (z - 13)
		aktualizacja	Przebyte	przezwyciężenie	inne		z tytułu	z tytułu	inne			aktualizacja	umorzenie na rok obrotowy	inne					
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grunty	99950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99950,00	99950,00
3.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stadynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	759210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759210,00	259747,63	0,00	18980,25	0,00	18980,25	0,00	278727,88	490482,37	480482,12
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Inne środki trwałe	283469,59	0,00	12487,57	0,00	12487,57	0,00	29080,37	0,00	29080,37	268887,15	263870,20	0,00	14877,06	0,00	14877,06	29080,37	249959,52	19599,75
8.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Stadynki	99950,00
2.	Stadynki	759210,00
3.	Dobra kultury	0,00

1.3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.		0,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (z + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Stadynki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Stadynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Opisem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.		0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opisem rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat.	0,00
b) powyżej 3 lat do 5 lat.	0,00
c) powyżej 5 lat.	0,00

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na			
1.	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (weksle)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	f) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	g) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Opisem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksele	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nouznanne roszczenia wierzycieli	0,00
5.	inne	0,00
Ogółem		0,00

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: należy wyszczególnić następujące tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
Ogółem		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	20119,00	1 osoba
2.	Nagrody jubileuszowe	16208,00	2 osoby
3.	Ekwiwalent za urlop	10741,84	2 osoby
Ogółem		47068,84	5 osób

1.16. Inne informacje

--

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	-
2.	Towary	0,00	-

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	-

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

--

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 informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

lp.	Wyższe/niższe	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	3
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
Ogółem		17

Paweł
Meres

Elektronicznie
podpisany przez
Paweł Meres
Data: 2019.03.29
11:00:18 +01'00'

Stowarzyszenie
Pielęgniarki i Wychowawczki
w Zyrardowie

Małgorzata Mazurek