

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 **Nazwa jednostki:** Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Łaziskach,

Z dniem 1 sierpnia 2018r ze struktury Zespołu Placówek Pomocy Dziecku i Rodzinie w Łaziskach wyłączono Ośrodek Interwencji Kryzysowej natomiast Zespół Placówek Pomocy Dziecku i Rodzinie został przekształcony w Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą.

1.2 **Siedziba jednostki:** Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Łaziskach znajduje się w wydzielonych częściach budynków DPS”DK” administracyjno-mieszkalnych w Łaziskach.

1.3 **Adres jednostki**

Łaziska 15D, 26-505 Orońsko

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Wg. Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 8790Z (Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem)

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza jest placówką typu socjalizacyjnego, przeznaczona jest dla 14 dzieci i młodzieży objętych opieką całodobową poprzez zaspokajanie ich potrzeb życiowych zgodnie ze standardem opieki i wychowania oraz standardami usług opiekuńczo-wychowawczych, jeśli potrzeby te stale lub okresowo nie mogą być zaspokajane w domu rodzinnym.

Na dzień 1 stycznia 2020 roku było 15 dzieci. W ciągu roku z pobytu w Placówce zrezygnowało 5 pełnoletnich wychowanków. Średnie zasiedlenie w 2020r. wyniosło 12,70.

2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020r do 31.12.2020r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy POW.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów a także amortyzacji).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie zarządzenia

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
- zasady wyceny aktywów i pasywów
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla budżetów, jednostek budżetowych (Dz. U. Nr 128 poz. 861 z późn. zmianami)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności sposobu ich nabycia według: cen nabycia i kosztów wytworzenia po aktualizacji majątku pomniejszych o skumulowane umorzenie.

Środkiem trwałym lub wartością niematerialną lub prawną nazywane są te składniki majątku, których przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok których wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest równa lub wyższa 10 000 zł. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego.

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych nalicza się w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej równej lub wyższej 500 zł są amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

5. Inne informacje

Tabela Nr 1 Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami mająca wpływ na wartość włączeń wzajemnych rozliczeń

Lp.	Wyszczególnienie (nazwa sprawozdania finansowego)	Pozycja sprawozdania finansowego	Wartość
1	2	3	
1	Bilans jednostki budżetowej i samorządowych zakładów budżetowych	aktywa, należności B.II.1	0,00
2	Bilans jednostki budżetowej i samorządowych zakładów budżetowych	pasywa , zobowiązania C.II.1	0,00
3	Rachunek zysków i strat	B II - Zużycie materiałów i energii B III -Usługi obce B IV – Podatki i opłaty	83 253,79 15 027,05 94,53
4	Zestawienie zmian funduszu		0,00
5	Informacja dodatkowa		0,00
6	Ogółem		98 375,37

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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.

w formie tabeli nr 2 i 3

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3690,00									3690,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3690,00									3690,00
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18600,00									18600,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34010,17									34010,17
2.4.	Środki transportu	129790,00									129790,00
2.5.	Inne środki trwałe	148789,63		6521,00		6521,00					155310,63
2.	Razem środki trwałe	331189,80		6521,00		6521,00					337710,80
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	331189,80		6521,00		6521,00					337710,80
	Saldo konta 011 na dzień 31.12.2020 wynosi 182400,17 wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych, sprawdzonych i zatwierdzonych wg. ksiąg inwentarzowych oraz zapisów księgowych.										

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 690,00									3 690,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 690,00									3 690,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2325,00		465,00		465,00					2 790,00	16 275,00	15810,00
2.2.	Środki transportu	71384,53		25 958,00		25 958,00					97342,53	58405,47	32447,47
2.3.	Inne środki trwałe	182799,80		6521,00		6521,00					189320,80		
2.	Razem środki trwałe	256509,33		32944,00		32944,00					289453,33	74680,47	48257,47
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	256509,33		32944,00		32944,00					289453,33	74680,47	48257,47

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka takimi dysponuje

Nie dotyczy

Tabela 4 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

LP.	Wyszczególnienie środków trwałych	Wartość rynkowa środków trwałych
1	2	3
1		0,00
2		0,00
Ogółem		0,00

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

Tabela 5

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W formie tabeli nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			ec roku obrotow
				zwiększenia		
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0
2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0

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

Tabela nr 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, 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
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje		0,00		0,00		0,00		0,00
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały		0,00		0,00		0,00		0,00
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
Razem			0,00		0,00		0,00		0,00

1.7. dane o odpisach aktualizacyjnych 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 9

Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.	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 10

Informacje o stanie rezerw							
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
Razem		0,00	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 lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty					
Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.					
3.					
Razem		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.

Nie stosowano w POW

Tabela 12

Tabela 12

Kwota zobowiązań wynikających z umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie umów leasingu	Kwota zobowiązań wynikających z umów leasingu
1	2	3
1		0,00
2		0,00
3	Ogółem	0,00

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

Tabela 13

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00	0,00	0,00
2.				
3.				
Razem		0,00	0,00	0,00

1.12 łączna kwota 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

Tabela 14

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego*	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem		0,00	0,00	0,00

*- w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

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 stosowano

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy POW

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 17

Tabela Nr 17. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1	odprawy emerytalne	0,00
2	nagrody jubileuszowe	30 206,75
3	świadczenia urlopowe	0,00
4	refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok	0,00
5	posiłki regeneracyjne	0,00
6	ekwiwalent na pranie odzieży	0,00
7	Inne(godziny nadliczbowe)	11533,38
8	Ogółem	41740,13

1.16 inne informacj2.

2.1 wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

Nie dotyczy POW

Tabela nr 18

Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według Pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Nie dotyczy POW

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

Nie dotyczy POW

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 POW

2.5 Inne informacje

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

Nie dotyczy POW