

**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>PLACÓWKA OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA „PARKOWA”</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. OKRZEI 4, 87-600 LIPNO</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. OKRZEI 4, 87-600 LIPNO</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019 r. do 31.12.2019 r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10.000zł. dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000zł. w ciągu 24 miesięcy – licząc od następnego miesiąca w którym nastąpi zrównanie wartości początkowej z wartością umorzeniową. Umorzenie pozostałych środków trwałych o wartości od 350zł do 10.000zł. oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10.000zł. dokonuje się w 100% w momencie wydania do użytkowania. Wycena stanu zapasów magazynowych dokonywana jest według cen zakupu, rozchód dokonywany jest metodą FIFO.</b>
5.	inne informacje

	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik Nr 1, Załącznik Nr 2.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)

	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Załącznik Nr 3</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza

mgr *[podpis]*  
.....

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej

mgr *[podpis]*  
.....

(kierownik jednostki)

Załącznik 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2019)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabywanie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 027,60	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	8 027,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 027,60					0,00									8 027,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00								0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	234 897,50	0,00	0,00	0,00	723 203,09	0,00	723 203,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958 100,59
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	234 897,50	0,00	0,00	0,00	723 203,09	0,00	723 203,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958 100,59
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				39 562,85		39 562,85								39 562,85
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00														0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	39 275,06				683 640,24		683 640,24								722 915,30
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 343,94														24 343,94
2.4.	Środki transportu	171 278,50														171 278,50
2.5.	Inne środki trwałe															0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)															0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)															0,00

2020-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (główny księgowy)  
 Placówka Opiekunco - Wychowawcza „Parkowa”  
 Lipno  
 mgr Lucyna Ziemiakiewicz

DYREKTOR  
 (Kierownik jednostki)  
 Placówki Opiekunco - Wychowawczej „Parkowa”  
 mgr Iwona Mikołajczyk

Placówka Opiekunco - Wychowawcza  
 "Parkowa"  
 ul. Okrzei 4, 87-600 Lipno  
 tel/fax 54 287 32 68  
 Regon 340549464, NIP 466038-55-57

Załącznik 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2019)

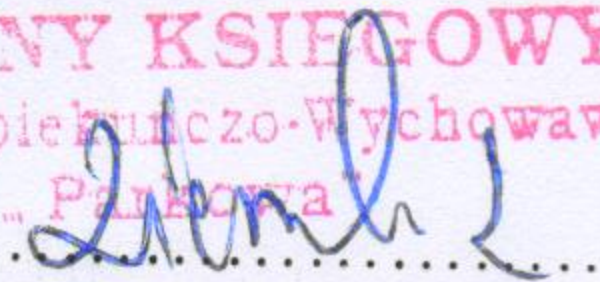
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)			
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 027,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 027,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 027,60				0,00				0,00	8 027,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	106 103,93	24 030,43	0,00	193 695,20	217 725,63	0,00	0,00	0,00	0,00	323 829,56
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	106 103,93	24 030,43	0,00	193 695,20	217 725,63	0,00	0,00	0,00	0,00	323 829,56
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	5 891,28	981,88		193 695,20	194 677,08				0,00	200 568,36
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 990,89	1 152,85			1 152,85				0,00	23 143,74
2.4.	Środki transportu	78 221,76	21 895,70			21 895,70				0,00	100 117,46
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Placówka Opiekunco-Wychowawcza  
 "Parkowa"  
 mgr Lucyna Ziemkiewicz  
 (główny księgowy)

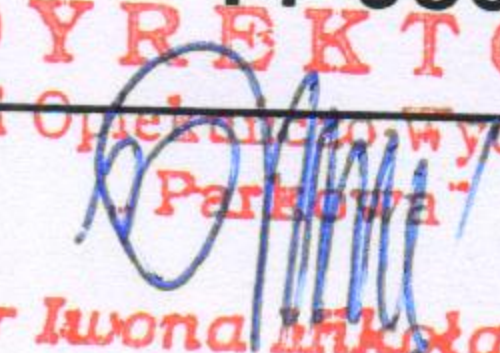
**DYREKTOR**  
 Placówki Opiekunco-Wychowawczej  
 "Parkowa"  
 mgr Iwona Mikołajczyk  
 (kierownik jednostki)

2020-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia	
Wyszczególnienie	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	35 640,00 zł
Nagrody jubileuszowe	38 475,40 zł
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	3 560,56 zł
Inne: (okulary BHP)	305,00 zł
<b>Kwota razem:</b>	<b>77 980,96 zł</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza  
„Parkowa”  
  
.....  
mgr **Ziemkiewicz**  
(główny księgowy)

2020-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej  
„Parkowa”  
  
mgr **Iwona Mikołajczyk**  
.....  
(kierownik jednostki)