

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Dziecka im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki
	87-500 Rypin ul. Mławska 54
1.3	adres jednostki
	87-500 Rypin ul. Mławska 54
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8790Z Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
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)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.
	1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne;

	<p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
III.	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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
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 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	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Ekwiwalent urlopowy – 8.789,20 zł Nagroda jubileuszowa – 19.830,00 zł Odprawa emerytalna – 20.160,00 zł Dodatek Covid – 29.939,55 zł
1.16.	inne informacje	BRAK
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	39.507,91 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	15.250,00 zł – darowizny pieniężne, 7.009,09 zł – środki do dezynfekcji, testy antygenowe, 392,00 zł – zwrot z KFS, 12,77 zł – wyksięgowanie zobowiązań z BO, 124.534,30 zł – niedobór zawiniony pozostałych środków trwałych, 141,82 zł – korekta BO magazynów i różnice inwentaryzacyjne, 6.000,00 zł – umorzenie należności Watkowski, 6.460,32 zł – rozchód z magazynu chemicznego darowizn
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena

(główny księgowy)

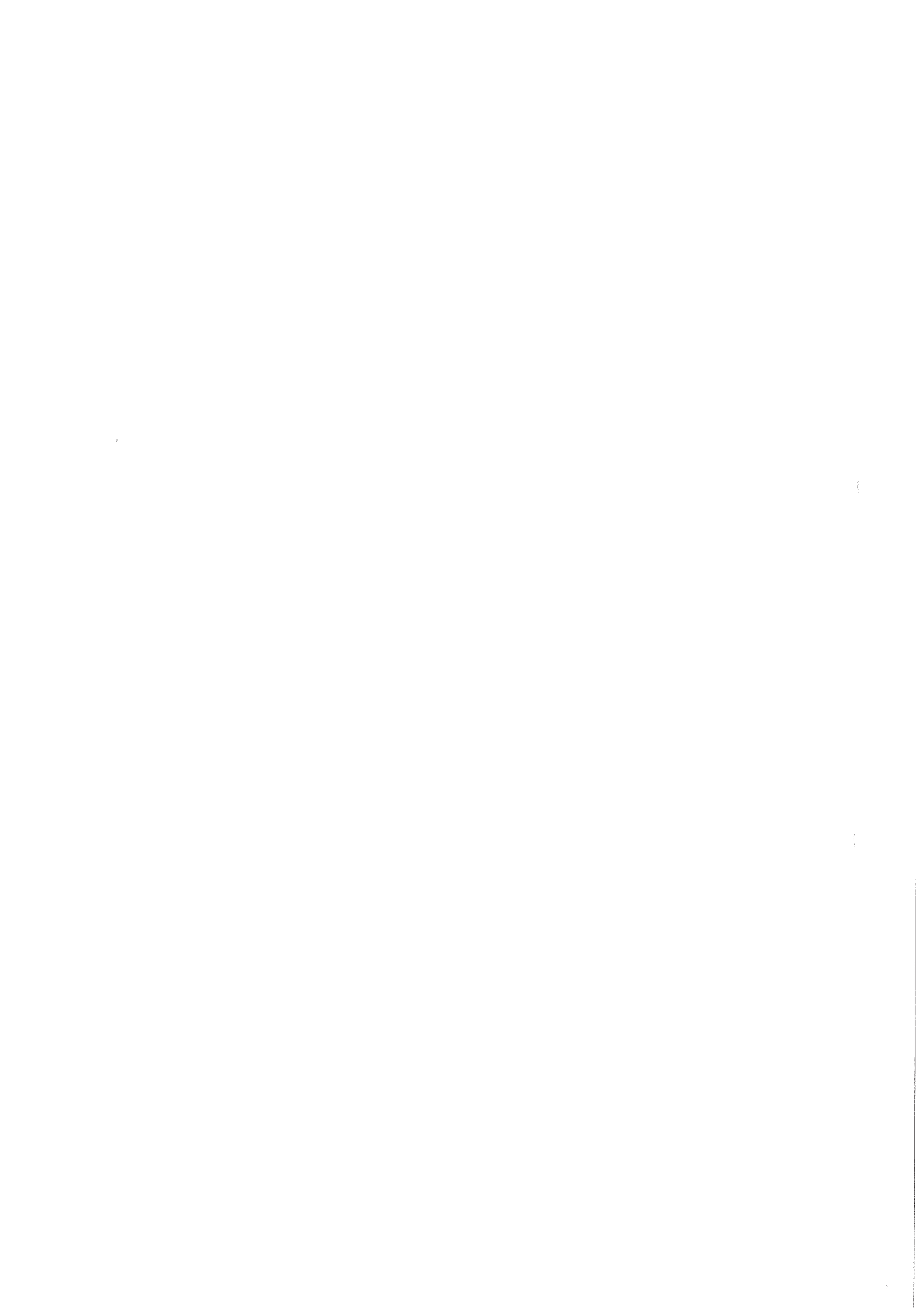
2018-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
OBŚLUGI OŚWIATY

Marta Jędrzejewska
(kierownik jednostki)

- 1 § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 2 § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 3 § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 4 § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 5 § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 6 § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 7 Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.



D GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek	Zwiększenie wartości początkowej		mniejszenie wartości początkowej		Ogółem wartości początkowej (4+5-6)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	wzrost w ciągu roku obrotowej amortyzacja za rok obrotowy	inne	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto			
			Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	likwidacji		Inne	aktualizacji								stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (071)		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	0,00
2. ŚRODKI TRWAŁE		1 632 197,13	0,00	0,00	0,00	39 507,91	0,00	0,00	117 347,05	117 347,05	1 554 357,99	527 240,86	0,00	26 740,61	0,00	26 740,61	72 726,60	481 254,87	1 104 956,27	1 073 103,12
0 Grunty		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	0,00
1 Budynki i lokale		1 274 877,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 347,05	117 347,05	1 157 530,21	278 878,79	0,00	20 576,11	0,00	20 576,11	72 726,60	226 728,30	995 998,47	930 801,91
2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		135 504,99	0,00	39 507,91	0,00	39 507,91	0,00	0,00	0,00	0,00	175 012,90	33 593,36	0,00	2 641,43	0,00	2 641,43	0,00	36 234,79	101 911,63	138 778,11
3 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		8 660,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 660,75	8 660,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 660,75	0,00	0,00
5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		35 362,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 362,40	35 362,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 362,40	0,00	0,00
6 Urządzenia techniczne		51 212,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 212,73	44 166,56	0,00	3 523,07	0,00	3 523,07	0,00	47 689,63	7 046,17	3 523,10
7 Środki transportu		109 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 800,00	109 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 800,00	0,00	0,00
8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		16 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 779,00	16 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 779,00	0,00	0,00
RAZEM WNIP i ŚT		1 632 197,13	0,00	0,00	0,00	39 507,91	0,00	0,00	117 347,05	117 347,05	1 554 357,99	527 240,86	0,00	26 740,61	0,00	26 740,61	72 726,60	481 254,87	1 104 956,27	1 073 103,12
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)		0,00	0,00	0,00	2 590,00	2 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 590,00	0,00	0,00	2 590,00	0,00	2 590,00	0,00	2 590,00	0,00	0,00
B Pozostałe środki trwałe		402 137,18	0,00	4 313,10	0,00	4 313,10	0,00	0,00	131 842,40	131 842,40	274 607,88	402 137,18	0,00	4 313,10	0,00	4 313,10	131 842,40	274 607,88	0,00	0,00
C Zbiory biblioteczne		13 120,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 120,38	13 120,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 120,38	0,00	0,00
RAZEM (a+b+c)		415 257,56	0,00	4 313,10	2 590,00	6 903,10	0,00	0,00	131 842,40	131 842,40	290 318,26	415 257,56	0,00	6 903,10	0,00	6 903,10	131 842,40	290 318,26	0,00	0,00
OGÓŁEM		2 047 454,69	0,00	4 313,10	2 590,00	46 411,01	0,00	0,00	249 189,45	249 189,45	1 844 676,25	942 498,42	0,00	33 643,71	0,00	33 643,71	204 569,00	771 573,13	1 104 956,27	1 073 103,12

GŁÓWNY KASJEROWY
mgr Aneta Wilczyńska

DYREKTOR
POMIAROWO-CENTRUM
OBSEKSYWARIATY
mgr Katarzyna Szczęsny