


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Promyk" ul. Jana Pawła II 10 23-300 Janów Lubelski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' STAROSTWO POWIATOWE w Janowie Lubelskim WPLYNĘŁO DNIA: 26-05-2022	Adresat: Zarząd Powiatu w Janowie Lubelskim
Numer identyfikacyjny REGON 060020929	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	36BDDA2E9A1F8BD0 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Kwota
Wyszczególnienie		
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Miazga
 (główny księgowy)
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Justyna Miazga

2022.05.26
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
 "PROMYK"
 w Janowie Lubelskim
 Anna Pecka
 mgr Anna Pecka
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Justyna Miazga
(główny księgowy)
mgr Justyna Miazga

2022.05.26
rok mies. dzień


DYREKTOR
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
"PROMYK"
w Janowie Lubelskim
Anna Pecka
(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
„Promyk” w Janowie Lubelskim**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Promyk” w Janowie Lubelskim

1.2. Siedziba jednostki

23-300 Janów Lubelski ul. Jana Pawła II 10

1.3. Adres jednostki

23-300 Janów Lubelski u. Jana Pawła II 10

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza realizuje zadania własne wynikające z ustawy o Wspieraniu Rodziny i Systemie pieczy zastępczej i rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie instytucjonalnej pieczy zastępczej polegające na zapewnieniu dziecku całodobowej opieki i wychowania. Zaspokajają dziecku niezbędne potrzeby emocjonalne, rozwojowe, zdrowotne, bytowe społeczne i religijne.

W roku ubiegłym Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Promyk” była placówką socjalizacyjną z 25 miejscami i 5 miejscami interwencyjnymi, od 01.01.2021 r. na podstawie Uchwały Nr XVIII/171/2020 Rady Powiatu w Janowie Lubelskim z dnia 18 czerwca 2020r. w sprawie przekształcenia Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Promyk” w Janowie Lubelskim poprzez wydzielenie z niej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Słoneczny Dom” w Janowie Lubelskim oraz po uzyskaniu Decyzji Wojewody Lubelskiego Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Promyk” jest placówką socjalizacyjną z 14 miejscami w tym 5 miejscami interwencyjnymi.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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 wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 oraz zasadami określonymi zarządzeniami Starosty Janowskiego Nr 66/2017 z późn. zm. w sprawie określenia roku obrotowego, okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów, metod ustalania wyniku finansowego oraz innych uregulowań w związku z Uchwałą Nr XXIV/141/2016 Rady Powiatu w Janowie Lubelskim z dnia 25 sierpnia 2016 r. w sprawie organizacji wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych Powiatu Janowskiego zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w czasie według ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i niższej umarzone są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub w wysokości kosztów wytworzenia, a nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Natomiast na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejszają odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów.

Środki trwałe o wartości 10.000,00 zł i niższej a powyżej 500,00 zł oraz książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie bez względu na wartość, umarzone są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje itp.) wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne, pomniejszonej na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności (w tym udzielone pożyczki) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe) wycenia się w cenie nabycia, na dzień bilansowy w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż wartość ceny nabycia.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. **Inne informacje**

Nie wystąpiły.

II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

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

Informacje o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Tabela 1.1

Majątek trwały - wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycia	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 229,70	2 200,00						18 429,70
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 601 117,90				33 001,85	443 045,03		1 125 071,02
1.	Środki trwałe	1 601 117,90				33 001,85	443 045,03		1 125,071,02
1.1.	Grunty	146 837,88					53 601,93		93 235,95
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 378 777,95						389 443,10	989 334,85
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43 502,07				33 001,85			10 500,22
1.4.	Środki transportu	32 000,00							32 000,00
1.5.	Inne środki trwałe								
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Lp.	Amortyzacja (umorzenie)										Wartość netto majątku trwałego	
	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Opisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ		
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 229,70	2 200,00				18 429,70		0,00	0,00		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	786 540,67	32 892,53	0,00	0,00	216 392,79	603 040,41	0,00	814 577,23	522 030,61		
1.	Środki trwałe	786 540,67	32 892,53	0,00	0,00	216 392,79	603 040,41	0,00	814 577,23	522 030,61		
1.1.	umorzenie grunty						0,00		146 837,88	93 235,95		
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.l., przekazane w użyt. wiecz.						0,00		0,00	0,00		
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	714 632,48	32 293,53			183 390,94	563 535,07		664 145,47	425 799,78		
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	39 908,19	599,00			33 001,85	7 505,34		3 593,88	2 994,88		
1.4.	umorzenie środki transportu	32 000,00					32 000,00		0,00	0,00		
1.5.	umorzenie inne środki trwałe						0,00		0,00	0,00		
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00		0,00	0,00		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00		0,00	0,00		

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
301 345,00	73 184,70	98 617,37	275 912,33

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
301 345,00	73 184,70	98 617,37	275 912,33

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

Nie dotyczy

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

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Promyk” nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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. liczba 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 wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw.

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

Nie dotyczy

1.10. kwota 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. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

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.

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Promyk” stosuje uproszczenie w rozliczaniu międzyokresowym kosztów. Finansowane z góry koszty zakupu usług, dostaw dotyczące w szczególności kosztów prenumeraty, ubezpieczenia i innych cyklicznych kosztów ponoszonych każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w ciężar kosztów danego roku (uproszczenie to nie wywiera istotnego wpływu na wynik finansowy i sytuację majątkową jednostki).

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

Nie otrzymała

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawa emerytalne	40.656,00
b) nagrody jubileuszowe	22.938,00
c) ekwiwalent urlopowy	3.390,72
SUMA	66.984,72

1.16. inne informacje

Nie wystąpiły

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

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

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

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Promyk”, otrzymała w darowiźnie rzeczowej od osób fizycznych: odzież, obuwie, kosmetyki, zabawki, artykuły dydaktyczne, środki czystości, chemie, artykuły spożywcze, słodycze, ozdoby świąteczne, meble, tablety, o wartości 41.741,00 zł.

Ze środków PFRON został również przekazany sprzęt AGD, stację dezynfekującą, lampa UV, szafki nierdzewne kuchenne, duży stół w tym 14 sztuk krzeseł na jadalnię wychowanków oraz krzewy, łączna wartość to 24.282,00 zł.

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Promyk” w Janowie Lubelskim w ciągu roku otrzymywała darowizny pieniężne od osób prywatnych oraz od różnych firm oraz instytucji. Osoby fizyczne przekazały 2.000,00 zł. Firma STRABAG 5.000,00 zł na zakup aneksu do jadalni wychowanków; „Nadleśnictwo Janów Lubelski” przekazało 1.000,00 zł; Za pośrednictwem „Stowarzyszenia Przyjaciół Promyka” firma CASTORAMA przekazała darowiznę w kwocie 49.950,30 zł celem remontu łazienek dziewcząt i chłopców mieszkających w Placówce. Za udział w konkursie fotograficznym pt. „Powiat Janowski jako tło zmagania kolarskich Tour de Pologne 2021” wychowankowie zajęli II i III miejsca. W nagrodę Powiat Janowski przekazał 1.500,00 zł. Wyżej wymienione środki te zostały zaksięgowane na pozostałe przychody operacyjne.

2.4. informacja 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 są znane inne okoliczności niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej.

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

Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.


DYREKTOR
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
"PRÓMYŚL"
w Janowie Lubelskim
mgr Anna Docha


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Justyna Miazga

