


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza  "Promyk"</b> ul. Jana Pawła II 10 23-300 Janów Lubelski	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat: Zarząd Powiatu w Janowie Lubelskim
Numer identyfikacyjny REGON <b>060020929</b>		<b>91C98BE3B0BD632F</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)

2023.03.29  
rok mies. dzień

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)

2023.03.29  
rok mies. dzień

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.

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Promyk” w Janowie Lubelskim jest placówką socjalizacyjną z 14 miejscami w tym 4 miejscami interwencyjnymi. Na dzień 1 stycznia 2022 roku na stanie placówki było 15-tu wychowanków, w ciągu roku odeszło sześciu wychowanków (trzy osoby usamodzielniało się i trzy osoby powróciły do domu rodzinnego), przybyło ośmiu wychowanków. Na dzień 31 grudnia 2022 roku na naszym stanie było 17-tu wychowanków w tym 2-je wychowanków przyjętych interwencyjne.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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		Sprzedaz	Likwidacja	Inne	
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	18 429,70							18 429,70
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 125 071,02</b>							<b>1 125 071,02</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 125 071,02</b>							<b>1 125 071,02</b>
1.1.	Grunty	93 235,95							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	989 334,85							989 334,85
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 500,22							10 500,22
1.4.	Środki transportu	32 000,00							32 000,00
1.5.	Inne środki trwałe								
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>								
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>								

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	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	18 429,70					18 429,70		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>603 040,41</b>	<b>27 213,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>630 253,56</b>	<b>0,00</b>	<b>522 030,61</b>	<b>494 817,46</b>
1.	Środki trwałe	603 040,41	27 213,15	0,00	0,00	0,00	630 253,56	0,00	522 030,61	494 817,46
1.1.	umorzenie grunty						0,00		93 235,95	93 235,95
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.						0,00		0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	563 535,07	26 614,15				590 149,22		425 799,78	399 185,63
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	7 505,34	599,00				8 104,34		2 994,88	2 395,88
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	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
275 912,33	43 165,97	23 857,01	295 221,29

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
275 912,33	43 165,97	23 857,01	295 221,29



**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	0,00
b) nagrody jubileuszowe	0,00
c) ekwiwalent urlopowy	82,44
SUMA	82,44

## **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”, w Janowie Lubelskim w 2022 roku otrzymała darowizny rzeczowe oraz finansowe dla wychowanków. W darowiźnie rzeczowej od osób prywatnych i darczyńców z zagranicy Placówka otrzymała: odzież, obuwie, zabawki, gry, artykuły dydaktyczne, artykuły szkolne, kosmetyki, środki czystości, chemie, drobne AGD, meble, artykuły spożywcze, słodycze, paczki mikołajowe, Xbox Series S, szczoteczki elektryczne, karty podarunkowe, Voucher do Doboszówki, itp. szacowana wartość otrzymanych darowizn rzeczowych wynosi 51.042,00 zł.

Na darowizny finansowe składają się wpływy od osób prywatnych w kwocie 3.500,00 zł dla wychowanków oraz za pośrednictwem „Stowarzyszenia Przyjaciół Promyka” firma CASTORAMA przekazała darowiznę w kwocie 54.048,66 zł celem remontu pokoi użytkowanych przez wychowanków Placówce. 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.