

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Antares” w Sochaczewie za rok 2023

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Antares” w Sochaczewie
1.2.	siedzibę jednostki
	Sochaczew
1.3.	adres jednostki
	ul. Jana Matejki 18B , 96-500 Sochaczew
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działalności Placówki jest zapewnienie całodobowej opieki, wychowania i kształcenia oraz zabezpieczenie wszelkich niezbędnych potrzeb dzieciom pozbawionym opieki rodzicielskiej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) 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. 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 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 spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: i) książki i inne zbiory biblioteczne; ii) środki, dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; iii) odzież i umundurowanie; iv) meble i dywany; v) inwentarz żywy; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 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. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki dla licencji 50% dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 20%. e) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków. 3) Materiały odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości pod datą ich zakupu.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Antares” w Sochaczewie za rok 2023

5.	inne informacje
II. 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
	Zob. 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	20533,00 zł
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 – brak 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
	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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Antares” w Sochaczewie za rok 2023

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zob. Załącznik nr 2
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2024.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej "Antares" w Sochaczewie za 2023 rok

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	2 825,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 825,41	2 825,41	-	-	2 825,41	-	-
2	Srodki trwałe:	1 052 292,97	-	419 895,48	-	419 895,48	-	-	-	-	-	1 472 188,45	71 371,52	20 446,05	-	91 817,57	980 921,45	1 380 370,88
Grupa 0	Grunty	217 403,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217 403,42	-	-	-	-	217 403,42	217 403,42
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	793 882,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	793 882,15	30 364,12	19 847,05	-	50 211,17	763 518,03	743 670,98
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	419 296,48	-	419 296,48	-	-	-	-	-	419 296,48	-	-	-	-	-	419 296,48
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 765,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 765,00	13 765,00	-	-	13 765,00	-	-
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 7	Srodki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	27 242,40	-	599,00	-	599,00	-	-	-	-	-	27 841,40	27 242,40	599,00	-	27 841,40	-	-
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

w roku 2023 w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej "Antares" w Sochaczewie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	4212,60
3	Ekwiwalenty za urlop	0,00
4	Odprawy pośmiertne	0,00
5	Odprawa z tytułu zwolnień grupowych	0,00
6	Odszkodowanie z tyt. skrócenia okresu wypowiedzenia	0,00
7	Odprawa wojskowa	0,00
	Ogółem	4212,60

.....
(główny księgowy)

2024.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)