

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Pogotowie Opiekuńcze
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> w Stoczku Łukowskim
1.3	<i>adres jednostki</i> Plac Wielgoska 5, 21-450 Stoczek Łukowski
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Zapewnienie opieki dzieciom czasowo pozbawionym opieki w domu rodzinnym
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> Roczne sprawozdanie finansowe za okres 1 styczeń 2020 r. - 31 grudnia 2020 r.
3	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i> nie dotyczy
4	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> 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, z tym, że: 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: • nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej, • w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). 2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia. 3. Grunty według cen nabycia według wartości księgowej. 4. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. 5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia. 6. Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności ujmowane są w momencie ich zapłaty, oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 7. Środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. 8. Fundusze własne według wartości nominalnej. 9. Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366). 10. Udziały, akcje (w tym w jednostkach podporządkowanych) według cen nabycia. 11. Odsetki od kredytów według wartości nominalnej. 12. Zapasy (materiały) według cen zakupu.
5	<i>inne informacje</i> nie dotyczy

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:									
I.									
1.1. <i>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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</i>									
		Stan środków				Wartość umorzenia			
		BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu teryt	33 372,00	0,00	0,00	33 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	538 262,48	0,00	0,00	538 262,48	189 945,93	13 456,56	0,00	203 402,49
	Urządzenia techniczne i maszyny	23 775,36	0,00	0,00	23 775,36	23 775,36	0,00	0,00	23 775,36
	Środki transportu	24 278,00	0,00	0,00	24 278,00	24 278,00	0,00	0,00	24 278,00
	Inne środki trwałe	7 320,29	0,00	0,00	7 320,29	7 320,29	0,00	0,00	7 320,29
	Pozostałe środki trwałe	150 342,17	13 335,02	0,00	163 677,19	150 342,17	13 335,02	0,00	163 677,19
	Wartości niematerialne i prawne	3 474,56	0,00	0,00	3 474,56	3 474,56	0,00	0,00	3 474,56
1.2 <i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i> nie dotyczy									
1.3 <i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> nie dotyczy									
1.4 <i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i> nie posiada									
1.5 <i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i> nie posiada									
1.6 <i>liczbę o raz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym</i> nie posiada									
1.7 <i>dane o odpisach aktualizujących wartości 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)</i> nie dotyczy									
1.8. <i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i> nie posiada									
1.9 <i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>									
a) <i>powyżej 1 roku do 3 lat</i> nie posiada									
b) <i>powyżej 3 lat do 5 lat</i> nie posiada									
c) <i>powyżej 5 lat</i> nie posiada									
1.10 <i>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</i> nie posiada									
1.1 <i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>									

	nie posiada
1.12	<i>łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	nie posiada
1.13	<i>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</i>
	nie posiada
1.14	<i>łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	nie dotyczy
1.15	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	wydatki poniesione w §3020 - świadczenia dla pracowników w ramach BHP w kwocie 1.959,95 zł
	wydatki poniesione w §4440 – wypłacono świadczenia z ZFŚS dla pracowników i emerytów w kwocie 27.160,57 zł
1.16	<i>inne informacje</i>
	nie posiada
2.	
2.1	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Na dzień 31.12.2020 r. wartość magazynu produktów spożywczych wykorzystanych do przygotowania posiłków dla wychowanków wynosi: 2.810,21 zł. oraz wartość paliwa w baku samochodu służbowego Skoda Octavia: 241,45 zł.
2.2	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	Koszt wytworz. śr.trwałych w bud. 102.685,80 zł – modernizacja budynku Pogotowia zakończenie w 2021 roku.
2.3	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS: za marzec 2020 r. w kwocie 9.738,39 zł, za kwiecień 2020 r. w kwocie 10.691,32 zł, za maj 2020 r. w kwocie 9.572,02 zł. Powyższe kwoty nie wpłynęły na rachunek bankowy tylko nie płaciliśmy składek ZUS w kolejnych miesiącach i pomniejszyliśmy wydatki i koszty w § 4010, 4110 i 4120. W Rachunku zysków i strat jednostki poz.B.V. I B.VI.
2.4	<i>informacje 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</i>
	nie dotyczy
2.5	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>

Ewa Soćko

Główny księgowy

31.03.2021 r.

data

Małgorzata Wysokińska

Kierownik jednostki