

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Rudach

1.2. Siedziba jednostki

ul. Szkolna 2, 47 - 430 Rudy

1.3. Adres jednostki

ul. Szkolna 2, 47 - 430 Rudy

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek jest placówką resocjalizacyjno – rewalidacyjną, przeznaczoną dla chłopców niedostosowanych społecznie w normie intelektualnej i upośledzeniu umysłowym w stopniu lekkim posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez zespół orzekający działający w publicznej poradni psychologiczno – pedagogicznej lub innej poradni specjalistycznej, na podstawie odrębnych przepisów, z uwagi na:

- 1) niedostosowanie społeczne,
- 2) zagrożenie niedostosowaniem społecznym i wieloletnie opóźnienia szkolne,
- 3) upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim w wieku od 13 lat do 18 lat.

Celem ośrodka jest stworzenie właściwych dla prawidłowego rozwoju przebywających tu chłopców warunków wychowania, kształcenia, zdrowotnych i materialnych oraz umożliwienie im prawidłowego rozwoju i socjalizacji.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od sposobu w jaki zostały przyjęte wycenia się według ceny nabycia, ceny zakupu, kosztu wytworzenia
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące ze spadku lub darowizny wycenia się według wartości wynikającej z umowy, a w przypadku jej braku według wartości rynkowej na dzień nabycia.
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji wycenia się w wartości określonej w decyzji
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000zł. umarzane są stopniowo metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł., oraz zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - c) nie umarza się gruntów

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - według wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów według cen zakupu, z tym że nie mogą być one wyższe od cen sprzedaży netto tych składników
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze
 - b) dla wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, oraz środków trwałych w budowie odpisy z tytułu trwałej utraty wartości tworzone są w przypadku gdy w jednostce występują składniki, które nie przyniosą w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych.
7. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
8. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	28 590,76	7,05	3 529 127,44	964 658,46	97 780,50	62 608,53	506 630,67
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 496,15
- aktualizacja							
- przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 496,15
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie							
- likwidacja							
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	28 590,76	7,05	3 529 127,44	964 658,46	97 780,50	62 608,53	516 126,82
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	28 590,76		1 299 445,65	681 697,78	9 778,05	38 973,65	506 630,67
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	91 871,10	65 771,30	19 556,10	6 204,21	9 496,15
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy			91 871,10	65 771,30	19 556,10	6 204,21	9 496,15
- inne	0,00						
Zmniejszenie umorzenia							
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	28 590,76	0,00	1 391 316,75	747 469,08	29 334,15	45 177,86	516 126,82
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	7,05	2 229 681,79	282 960,68	88 002,45	23 634,88	0,00
- stan na koniec roku	0,00	7,05	2 137 810,69	217 189,38	68 446,35	17 430,67	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		Nie dotyczy
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		Nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Nie dotyczy	Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	5 126,96			5 126,96

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		Nie dotyczy
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	Nie dotyczy	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Nagrody jubileuszowe	20 666,16	
2.	Inne (ekwiwalent za pranie, dodatek wiejski)	161 230,79	
Ogółem		181 896,95	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 173 957,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 45 065,73

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		Nie dotyczy
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		Nie dotyczy

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	15 641,99 0,00 11 533,06	Przyznane odszkodowanie za uszkodzone mienie (naprawa bezgotówkowa)
		4 108,93	Otrzymane odszkodowania za uszkodzone mienie
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	15 410,65 0,00 11 533,06	Naprawa bezgotówkowa z tytułu szkody
		3 877,59	Umorzenie należności z tytułu opłaty za wyżywienie

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

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

Środki wydatkowane na COVID-19 w 2020 roku - 7 816,69
Rządowe wsparcie dla nauczycieli 500 zł. na naukę zdalną - 17 322,95

Rudy, dnia 24.03.2021

Sabina Weczerek
Główna księgowa

Rafał Lazar
Dyrektor MOW Rudy