

Pkt. II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności budżetowe	8 921,65	7 318,50	0,00	0,00	16 240,15	
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	dochodzone na drodze sądowej, egzekucje administracyjne, należności wymagalne	8 921,65	7 318,50	0,00	0,00	16 240,15	
-	należność główna	8 921,65	7 318,50	0,00	0,00	16 240,15	
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	koszty uboczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu odpisu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Władarczyk

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
mgr Katarzyna Reich

(kierownik jednostki)

Pkt.11.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej			powyżej			Stan na koniec roku	
		1 roku do 3 lat		3 lat do 5 lat		obrotowego			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	Zobowiązania długoterminowe	5	6	7	8	9	10	11	12
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Władarczyk
(główny księgowy)

2020-03-30

Dyrektor
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Podborgu
mgr Barbara Puchalska
(kierownik jednostki)

**MŁODZIEŻOWY OŚRODEK
WYCHOWAWCZY**

Podborsko 12, 78-220 Tydrowo
tel./fax (094) 342 20 90

Załącznik nr 8 NIP 672-191-92-97

Pkt.II.3 Informacji dodatkowej

Wartość aktywów i pasywów dot.Państwowych Funduszy Celowych (PFRON)

Lp.	Wyszczególnienie Państwowych Funduszy Celowych	Wartość aktywów	Wartość pasywów
1	2	10	12
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Włodarczyk
.....
(główny księgowy)

Director
**Młodzieżowego Ośrodka
Wychowawczego Podborsku**
mgr. Barbara Kacich
.....
(kierownik jednostki)

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Podborску	
1.1	nazwę jednostki	Podborsko 12 78-220 Tychowo
1.2	siedzibę jednostki	Podborsko 12 78-220 Tychowo
1.3	adres jednostki	Podborsko 12 78-220 Tychowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Działalność Oświatowo-Wychowawcza- Szkoła Podstawowa Specjalna, Calodobowa Opieka Wychowawcza dla dzieci i młodzieży
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	- informacje wg. załącznika nr 1

1.	- informacje wg. załącznika nr 2
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
5	inne informacje
	Nie dotyczy
	<p>I-Poradnia przyjęła następujące zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych</p> <p>a) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: -książki i inne zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w poradni, -meble i dywany, -pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 500,01 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>b) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10000,00zł umarza się i amortyzuje w wysokości 30% w stosunku rocznym.</p> <p>d) Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 500,00zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 500,00- 1500,00zł podlegają odpisanu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1500,01-9999,99zł ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013.</p> <p>e) Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się, bez względu na wartość, składniki majątkowe stanowiące wyposażenie biur, takie jak: meble biurowe(szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp. Pomoc dydaktyczne i książki do 30,00zł spisuje się bezpośrednio w koszty bez ujęcia w ewidencjach. Pomoc dydaktyczne i książki od 31,00zł do 99,00zł ujmuje się w ewidencji ilościowej. Pomoc dydaktyczne i książki od 100,00zł ujmuje się ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013,014.</p> <p>II. Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>b) Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>c) Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego.</p> <p>d) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>e) Dołą granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3500,00zł</p> <p>f) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego składnika majątku trwałego są w skali roku niższe od 3500,00zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p> <p>g) W przypadku zakupu jednokowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500,00zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10000,00zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.</p> <p>h) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>

	Nie dysponuje	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy	kwotę dokonywaną w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacja wg. załącznika nr 4	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	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacja wg. załącznika nr 5	dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan początek zagrzonych)
	Nie dotyczy	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- Nie dotyczy	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	a)	powyżej 1 roku do 3 lat
		- informacja wg. załącznika nr 6
	b)	powyżej 3 do 5 lat
		- informacja wg. załącznika nr 6
	c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy	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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.		łącznie 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
		Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów

	aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy	1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
		Wypłacone ekwiwalenty za urlop w wysokości 1.537,44	1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
		Nie dotyczy	1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami.	Nie dotyczy	2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
		Nie dotyczy	2.1.	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	2.2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
		Nie dotyczy	2.3.	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
		Nie dotyczy	2.4.	inne informacje
		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
mgr Ewa Włodarczyk
(główny księgowy)

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Młodzieżowego Ośrodka
Wychowawczego w Podborску
mgr Radosław Reich
(kierownik jednostki)

Lp.	1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne			
2	Stroki trwałe	według cen nabycia	zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia	zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według cen zakupu	zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)	zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Stroki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
	Stroki pieniężne	wycenia się według wartości nominalnej		
4	Należności	w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności		
5	Zobowiązania	w kwocie wymagalnej zapłaty		
6	Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa	według wartości nominalnej, zgodnie z rozdziałem 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.		

Dyrektor
 Międzyzwoleńskiego Związku
 Wychowawczego w Międzyzwoleńsku
 mgr Radosław Feich

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Ewa Władarczyk

**MŁODZIEŻOWY OŚRODEK
WYCHOWAWCZY**

Podhrebko 12, 78-230 Tychowo
tel./fax (094) 342 20 90
KONTO: 131453515 NIP 672-191-92-97

Załącznik nr 2

Pkt.11.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości (+4-5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8-9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto stanu	
			Konieczna poniesiona wartość bilansowa	przychody	przenieszenie	inne		zbycie	likwidacja	inne				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (4+13)				0,00	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
A.II	Wartości niematerialne i prawne	1 221,05		13 535,97		13 535,97					1 221,05	1221,05				13 535,97		1 221,05		0,00	
	pozostałe środki trwałe	230 552,63				230 552,63					244 088,60	230 552,63				13 535,97		244 088,60		0,00	
	Zbiory biblieczne	26 326,57		413,73		413,73		8 348,17		8 348,17	18 392,13	26 326,57		413,73		413,73		18 392,13		0,00	
A.II.1	Środki trwałe:	4 858 626,51									4 858 626,51	1 968 699,27		110 584,36		110 584,36		2 079 283,63		2 889 927,24	
A.II.1.1	Grunt	17 280,00									17 280,00	0,00				0,00		0,00		17 280,00	
A.II.1.1	Budynki i lokale oraz																				
A.II.1.2	spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 579 740,50									4 579 740,50	1 707 093,26		110 584,36		110 584,36		1 817 677,62		2 872 647,24	
A.II.1.3	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 000,00									9 000,00	9 000,00						9 000,00		0,00	
A.II.1.4	Środki transportu	212 616,01									212 616,01	212 616,01						212 616,01		0,00	
A.II.1.5	Inne środki trwałe	39 990,00									39 990,00	39 990,00						39 990,00		0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Mudarczyk

(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

dyrektor
Młodzieżowego Ośrodka
Wychowawczego Podhorska
mgr Radosław Rejca
(kierownik jednostki)

Lp.	Trzeci nr działki, nazwa)	1	2	3	4	5	6	7
		Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	
1.		Powierzchnia (m2)						
		Wartość (zł)						
2.		Powierzchnia (m2)						
		Wartość (zł)						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Władarczyk
(główny księgowy)

2020-03-30
ro, miesiąć, dzień

Dyrektor
Młodzieżowego Ośrodka
Wychowawczego w Dobroszynie
mgr Radosław Reich
(kierownik jednostki)

Środki trwale niemortyzowane i niemiarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	77 760,60	0,00	77 760,60
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość niemortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Henryk Kąkolowski

2020-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Młodzieżowego Ośrodka
Wychowawczego w Podbojsku
Katarzyna Jednostka Reich