
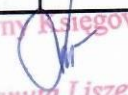


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Typu Rodzinnego Nr 4 w Krosnowicach Krosnowice 182 57-362 Krosnowice Numer identyfikacyjny REGON 021964121		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kłodzki Wysłać bez pisma przewodniego 32BB808110E08703 
--	--	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-11 449,66	-11 958,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	264 415,53	278 309,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-275 865,19	-290 268,04
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-275 865,19	-290 268,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 342,76	12 560,83
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	12 342,76	12 560,83
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	675,00	565,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 951,06	4 849,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 075,60	6 637,99

Główny Księgowy

 Danuta Mirosława Liszewska
 (główny księgowy)

2019-01-29
 (rok, miesiąc, dzień)
 32BB808110E08703

Dyrektor

 Danuta Jakubowska-Moskaluk
 (kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	893,10	602,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	641,10	508,28
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	641,10	508,28
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	893,10	602,28			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	893,10	602,28			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy

Danuta Liszewska
mgr Danuta Liszewska
Danuta Mirosława Liszewska
(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Jakubowska-Moskaluk
(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Danuta Jakubowska-Moskaluk

BeSTia

32BB808110E08703

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	893,10	602,28	Suma pasywów	893,10	602,28


Główny księgowy
mgr Danuta Liszewska

Danuta Mirosława Liszewska
 (główny księgowy)

BeSTia

2019-01-29
 (rok, miesiąc, dzień)

32BB808110E08703

DYREKTOR

Danuta Jakubowska-Moskaluk

Danuta Jakubowska-Moskaluk
 (kierownik jednostki)

Główny Księgowy

mgr Danuta Liszewska

Danuta Mirosława Liszewska
(główny księgowy)

BeSTia


2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

32BB808110E08703

DYREKTOR

Danuta Jakubowska-Moskaluk

Danuta Jakubowska-Moskaluk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekunczo-Wychowawcza Typu Rodzinnego Nr 4 w Krośnowicach Krośnowice 182 tel./fax 74 8685 395, 609 242 910 57-362 Krośnowice REGON 021964121		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Powiat Kłodzki			
Numer identyfikacyjny REGON 021964121		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego E34B9EF8086EF3BB 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.		Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00		0,00	
A.I.		Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	
A.II.		Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III.		Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
A.IV.		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
A.V.		Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
A.VI.		Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B.		Koszty działalności operacyjnej		275 880,07		290 290,98	
B.I.		Amortyzacja		0,00		0,00	
B.II.		Zużycie materiałów i energii		10 265,08		13 280,01	
B.III.		Usługi obce		4 492,89		4 082,11	
B.IV.		Podatki i opłaty		869,86		894,79	
B.V.		Wynagrodzenia		86 373,71		88 961,99	
B.VI.		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		19 607,54		20 526,24	
B.VII.		Pozostałe koszty rodzajowe		326,77		299,10	
B.VIII.		Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX.		Inne świadczenia finansowane z budżetu		153 944,22		162 246,74	
B.X.		Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C.		Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-275 880,07		-290 290,98	
D.		Pozostałe przychody operacyjne		0,00		0,00	
D.I.		Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
D.II.		Dotacje		0,00		0,00	
D.III.		Inne przychody operacyjne		0,00		0,00	
E.		Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	

Danuta Mirosława Liszewska

główny księgowy

Główny Księgowy

mgr Danuta Liszewska

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

E34B9EF8086EF3BB

Danuta Jakubowska-Moskaluk

kierownik jednostki

DYREKTOR

Danuta Jakubowska-Moskaluk

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.07

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-275 880,07	-290 290,98
G.	Przychody finansowe	14,88	22,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14,88	22,94
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-275 865,19	-290 268,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-275 865,19	-290 268,04

Główny Księgowy

 mgr Danuta Liszewska

Danuta Mirosława Liszewska
 główny księgowy

2019-01-29
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Danuta Jakubowska-Moskaluk

Danuta Jakubowska-Moskaluk
 kierownik jednostki


Główny Księgowy
[Signature]
mgr Danuta Liszewska

Danuta Mirosława Liszewska
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
[Signature]
Danuta Jakubowska-Moskaluk

Danuta Jakubowska-Moskaluk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuncko-Wychowawcza Typu Rodzinnego Nr 4 w Krośnowicach Krośnowice 182 tel./fax 74 6085 395, 609 342 910 NIP 8831853004 REGON 021964121 57-362 KROŚNOWICE 182		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Powiat Kłodzki	
Numer identyfikacyjny REGON 021964121		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 67EBD9DF4A33CDF7 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				269 055,68	264 415,53
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				275 570,45	289 782,09
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				275 570,45	289 782,09
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				280 210,60	275 888,13
I.2.1. Strata za rok ubiegły				280 195,72	275 865,19
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				14,88	22,94
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia				0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				264 415,53	278 309,49

Danuta Mirosława Liszewska
 główny księgowy

mgr Danuta Liszewska

2019-01-29
 rok, miesiąc, dzień

67EBD9DF4A33CDF7

Danuta Jakubowska-Moskaluk
 kierownik jednostki

DYREKTOR

Danuta Jakubowska-Moskaluk Strona 1 z 3

BeSTia

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-275 865,19	-290 268,04
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-275 865,19	-290 268,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-11 449,66	-11 958,55

Główny Księgowy

 mgr Danuta Liszewska

Danuta Mirosława Liszewska
 główny księgowy

2019-01-29
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Danuta Jakubowska-Moskaluk

Danuta Jakubowska-Moskaluk
 kierownik jednostki

Główny Księgowy

Danuta Liszewska

Danuta Mirosława Liszewska
główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Danuta Jakubowska-Moskaluk

Danuta Jakubowska-Moskaluk
kierownik jednostki

Pieczęć jednostki

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Typu Rodzinnego Nr 4 w Krosnowicach

PLACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZA
 TYPU RODZINNEGO Nr 4 w KROSNOWICACH
 57-362 KROSNOWICE 182
 tel./fax 74 8689 399, 609 242 910
 NIP 8831853904 REGON 871964121

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Typu Rodzinnego Nr 4 w Krosnowicach
1.2	siedzibę jednostki Krosnowice 182, 57-362 Krosnowice
1.3	adres jednostki Krosnowice 182, 57-362 Krosnowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki zapewnienie całodobowej opieki i wychowania dzieciom pozbawionym częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - wg cen nabycia. 2. Zapasy - jednostka nie prowadzi obrotu materialowego. 3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów z uwagi na nieistotną wartość nie są ustalane. Poniesione wydatki dotyczące kosztów przyszłych okresów powiększają koszty działalności w momencie ich poniesienia. W jednostce nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych biernych. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4 bez zastosowania konta 490.</p> <p>Zasady umarzania, amortyzacji oraz ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych</p> <p>Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w czasie na podstawie aktualnego planu amortyzacji, wg stawek amortyzacyjnych, ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Aktywa te są umarzane i amortyzowane jednorazowo na koniec roku. Składniki rzeczowe (pozostałe środki trwałe) oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości nieprzekraczającej dolnej granicy wartości środków trwałych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych są umarzane w 100%, w miesiącu wydania do użytkowania, prowadzona ewidencja ilościowa i wartościowa. Pozostałe składniki umarzane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania, traktowane są jak materiały.</p>
5.	inne informacje Nie dotyczy.
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 Według załącznika nr II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
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 wieczystie Nie dotyczy.
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.	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
	Nie dotyczy.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12.	łącną 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
	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
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Stosowane w jednostce uproszczenia opisano w części I, w punkcie 4 "omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ...".
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy.
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
	Nie dotyczy.

Danuta Liszewska

(główny księgowy)

Główny Księgowy
mgr Danuta Liszewska

2019-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Jakubowska-Moskaluk

(kierownik jednostki)


DYREKTOR
Danuta Jakubowska-Moskaluk

INFORMACJA DODATKOWA
 KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Typu Rodzinnego Nr 4 w Krosnowicach
1.2	siedzibę jednostki Krosnowice 182, 57-362 Krosnowice
1.3	adres jednostki Krosnowice 182, 57-362 Krosnowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki zapewnienie całodobowej opieki i wychowania dzieciom pozbawionym częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
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)
	<p>Metody wyceny</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - wg cen nabycia.</p> <p>2. Zapasy - jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego.</p> <p>3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów z uwagi na nieistotną wartość nie są ustalane. Poniesione wydatki dotyczące kosztów przyszłych okresów powiększają koszty działalności w momencie ich poniesienia. W jednostce nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych biernych.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4 bez zastosowania konta 490.</p> <p>Zasady umarzania, amortyzacji oraz ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych</p> <p>Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w czasie na podstawie aktualnego planu amortyzacji, wg stawek amortyzacyjnych, ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Aktywa te są umarzane i amortyzowane jednorazowo na koniec roku. Składniki rzeczowe (pozostałe środki trwałe) oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości nieprzekraczającej dolnej granicy wartości środków trwałych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych są umarzane w 100%, w miesiącu wydania do użytkowania, prowadzona ewidencja ilościowa i wartościowa.</p>
5.	inne informacje Nie dotyczy.
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 Według załącznika nr II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
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 wieczyście Nie dotyczy.
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.	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
	Nie dotyczy.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
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
	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
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Stosowane w jednostce uproszczenia opisano w części I, w punkcie 4 "omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ...".
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy.
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
	Nie dotyczy.

Główny Księgowy


mgr Danuta Liszewska
Danuta Liszewska
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


Danuta Jakubowska-Moskałuk
(kierownik jednostki)

Piecząć jednostki

Placówka Opiekunco-Wychowawcza Typu Rodzinnego Nr 4 w Krosnowicach

Załącznik nr II.1.1
do Informacji dodatkowej

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2018 r. (brutto)

l.p.	wyszczególnienie	konto 011 - środki trwałe						konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)	razem (3+4+5+8)	
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem						
1.	2.	3.						4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	wartość brutto stan na 01.01.2018r.						0,00	27 649,15		2 207,99	2 207,99	2 207,99	29 857,14
2	zwiększenia brutto w 2018r. razem, w tym z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 894,34	0,00	0,00	0,00	0,00	9 894,34
2a	aktualizacji wartości												0,00
2b	nabycia (nieodpłatne otrzymanie)												0,00
2c	nabycia (zakup)							9 894,34					9 894,34
2d	przenieszenia wewnętrznego (przeniesienie z konta 080 na konto 011 lub 020)												0,00
2e	przenieszenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 013 na konto 011 lub 020)												0,00
2f												0,00
3	zmniejszenia brutto w 2018r. razem, w tym z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130,06
3a	aktualizacji wartości												0,00
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)							2 130,06					2 130,06
3c	przenieszenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 011 na konto 013)												0,00
3d												0,00
4	wartość brutto stan na 31.12.2018r. (1+2-3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 413,43	0,00	0,00	2 207,99	2 207,99	37 621,42

I.p.	Amortyzacja i umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r.											
	konto 071 - umorzenie środków trwałych (amortyzacja)			konto 072 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych								
	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem	konto 072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	konto 072 - umorzenie zbiorów bibliotecznych	konto 071 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 072 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu jednostkowo	razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 071 + konto 072) (6+7)	razem (3+4+5+8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1. stan na 01.01.2018r.	XXX					0,00	27 649,15			2 207,99	2 207,99	29 857,14
2 zwiększenia w 2018r. razem, w tym z tytułu:	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 894,34	0,00	0,00	0,00	0,00	9 894,34
2a aktualizacji wartości	XXX					0,00					0,00	0,00
2b nabycia (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	XXX					0,00	9 894,34				0,00	9 894,34
2c naliczonych odpisów amortyzacyjnych za okres sprawozdawczy	XXX					0,00	XXX	XXX		XXX	0,00	0,00
2d przemieszczenia wewnętrzne (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 072 na konto 071)	XXX					0,00					0,00	0,00
2e	XXX					0,00					0,00	0,00
3 zmniejszenia w 2018r. razem, w tym z tytułu:	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130,06
3a aktualizacji wartości	XXX					0,00					0,00	0,00
3b rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)	XXX					0,00	2 130,06				0,00	2 130,06
3c przemieszczenia wewnętrzne (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)	XXX					0,00					0,00	0,00
3d	XXX					0,00					0,00	0,00
4 stan na 31.12.2018r. (1+2-3)	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 413,43	0,00	0,00	2 207,99	2 207,99	37 621,42

I.p.	wyszczególnienie	konto										razem (3+4+5+8)				
		konto 011 - środki trwałe														
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem	konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne -	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo	konto 020 - wartości niematerialne i prawne					
2.	3.										4.	5.	6.	7.	8.	9.
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 01.01.2018r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 31.12.2018r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził: Anna Cwykiel
Kłodzko, 05.03.2019 r.

Główny Księgowy
Danuta Liszewska

Główny Księgowy
mgr Danuta Liszewska

Kierownik jednostki

Danuta Jakubowska-Moskaluk

DYREKTOR

Danuta Jakubowska-Moskaluk