

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
1.2	siedzibę jednostki ul. Klasztorna 39, 63-720 Koźmin Wielkopolski
1.3	adres jednostki ul. Klasztorna 39, 63-720 Koźmin Wielkopolski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki oświatowo-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości i rozporządzenia MRiF z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont... z tym, że:</p> <ol style="list-style-type: none">Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, oprócz:<ul style="list-style-type: none">- książek i innych zbiorów bibliotecznych,- środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,- odzieży i umundurowania,- mebli i dywanów,- inwentarza żywego,które bez względu na wartość umarżane są jednorazowo. <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł umarżane są jednorazowo.</p> <p>Naliczenia umorzenia i amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku.</p> <ol style="list-style-type: none">Koszty działalności podstawowej ewidencjonuje się i rozlicza tylko według rodzajów na kontach zespołu 4.Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą

	<p>zmniejszać wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody.</p> <p>4. Nie objęto ewidencją pozabilansową kwot jednostkowych do wysokości 2.000 zł, wynikających ze wzajemnych rozliczeń dokonywanych pomiędzy jednostkami, gdyż nie wpływa to ujemnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <p>W Ośrodku funkcjonuje magazyn, prowadzony metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło). Magazyn składa się z 2 części:</p> <ul style="list-style-type: none"> - magazyn spożywczy – w którym przechowywane są artykuły spożywcze, - magazyn chemiczny – w którym przechowywane są środki czystości, odzież oraz opał.
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 – tabela 1.1.1 i 1.1.2
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 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) - tabela 1.7

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 – nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 22.800,63 zł
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Karol Łopaczyk

(główny księgowy)

2021. 05. 15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 MŁODZIEŻOWEGO OŚRODKA
 WYCHOWAWCZEGO W KOŹMINE WIELKI

 mgr Paweł Rudnicki

(kierownik jednostki)

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
 ul. Klasztorna 39
 63-720 Kozmin Wielkopolski
 tel. 062-721-65-42, fax 062-721-65-44
 NIP 621-11-13-715 REGON 000197126

Tabela 1.1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego		
			nabycie	przemieszczenia wewnątrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenia wewnątrzne	aktualizacja		inne zmniejszenia	razem zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	19 045,38											
2.	Środki trwałe	1 996 640,16	13 819,44	-	-	-	13 819,44	-	-	-	-	-	2 010 459,60
2.1.	Grunty	148 871,58											148 871,58
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-											-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	976 886,82											976 886,82
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	379 869,29	8 171,74				8 171,74						388 041,03
2.4.	Środki transportu	105 155,00											105 155,00
2.5.	Inne środki trwałe	385 857,47	5 647,70				5 647,70						391 505,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Karol Łopacznyk

DYREKTOR
 Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Kozminie Wielkopolskim

 mgr Paweł Ruchnicki

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	19 045,38									
2.	Środki trwałe	1 622 985,92	63 765,18	-	-	63 765,18	-	-	-	-	1 686 751,10
2.1.	Grunty		-			-					-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	823 174,60	24 185,09			24 185,09					847 359,69
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	336 840,18	12 901,39			12 901,39					349 741,57
2.4.	Środki transportu	77 113,67	21 031,00			21 031,00					98 144,67
2.5.	Inne środki trwałe	385 857,47	5 647,70			5 647,70					391 505,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Karol Łopaczyński

DYREKTOR
 MŁODZIEŻOWEGO OŚRODKA
 WYCHOWAWCZEGO W KOZŁMINIE WIELKOPOLSKIM

 mgr Paweł Kuchnicki

Tabela 1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
1.1.	Należności Skarbu Państwa					-
1.2.	Należności powiatowe z tytułu dochodów					-
1.3.	Należności powiatowe inne					-
1.4.	Należności finansowe budżetu					-
2.	Należności krótkoterminowe	50 271,16	4 641,72	-	-	54 912,88
2.1.	Należności Skarbu Państwa					-
2.2.	Należności powiatowe z tytułu dochodów	50 271,16	4 641,72			54 912,88
2.3.	Należności powiatowe inne					-
2.4.	Należności finansowe budżetu					-
3.	Razem	50 271,16	4 641,72	-	-	54 912,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Ippachy
 mgr Krzysztof Ippachy

DYREKTOR
 MŁODZIEŻOWEGO OŚRODKA
 WYCHOWAWCZEGO I OZDROWIE WIELKOPOLSKIM
Paweł Rudnicki
 mgr Paweł Rudnicki