

Załącznik nr 1

Szczegółowy zakres informacji dodatkowej:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Wsparcia dla Dzieci i Młodzieży z Interwencją Kryzysową
1.2	siedzibę jednostki: ul. Niska 2, 62-406 Łądek
1.3	adres jednostki ul. Niska 2, 62-406 Łądek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań powiatu w zakresie wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej poprzez zapewnienie w czasie trwania sytuacji kryzysowej doraźnej opieki nad dzieckiem oraz udzielania schronienia rodzinie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: Jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosujemy w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustalamy wynik finansowy i sporządzamy sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: - stosujemy zasadę ostrożności wyceny – dokonujemy odpisów amortyzacyjnych, - w zależności od wartości początkowej (poniżej lub powyżej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym) dokonuje się odpisów amortyzacyjnych odpowiednio jednorazowych (w wysokości 100%) lub stopniowo,

	- stosujemy stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapisów: - stosujemy uproszczenia – księgujemy koszty tylko w zespole „4”, - nie prowadzimy gospodarki magazynowej, - inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniamy według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: - wartości niematerialne i prawne wyceniamy według rzeczywistych kosztów ich nabycia, a w przypadku otrzymania nieodpłatnego na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w formie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, - środki trwałe wyceniamy według kosztów nabycia, a w przypadku otrzymania nieodpłatnego na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w formie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, - należności i zobowiązania ewidencjonujemy wg wartości wymaganej zapłaty.			
5.	inne informacje			
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:			
Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020 do 31.12.2020				
Lp.	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
I	Wartość brutto na początek roku obrotowego:	15 275,78		15 275,78
1	Zwiększenia:			
1.1	nabycie			
1.1.1	odpłatne			

1.1.2	nieodpłatne			
1.2	przemieszczenie wewnętrzne			
1.3	inne			
2	Zmniejszenia:	649,00		649,00
2.1	sprzedaż			
2.2	likwidacja			
2.3	przemieszczenie wewnętrzne			
2.4	inne	649,00		649,00
II	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	14 626,78		14 626,78
III	Umorzenie na początek roku obrotowego	15 275,78		15 275,78
1	Zwiększenia:			
1.1	amortyzacja			
1.2	przemieszczenie wewnętrzne			
1.3	inne			
2	Zmniejszenia:	649,00		649,00
2.1	sprzedaż			
2.2	likwidacja			
2.3	inne	649,00		649,00
IV	Umorzenie na koniec roku obrotowego	14 626,78		14 626,78
V	Odpisy aktualizujące na			

	początek roku obrotowego			
1	Zwiększenia:			
2	Zmniejszenia:			
2.1	wykorzystanie			
2.2	korekta odpisu			
2.3	inne			
VI	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
VII	Wartość netto na początek roku obrotowego			
VIII	Wartość netto na koniec roku obrotowego			
Zmiana stanu wartości środków trwałych od 1.01.2020 do 31.12.2020				

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Dobra kultury	Razem
I	Wartość brutto na początek roku obrotowego:			10 000,00	67 550,00			77 550,00
1	Zwiększenia:			10 000,00	67 550,00			77 550,00
1.1	nabycie							
1.1.1	odpłatne							
1.1.2	nieodpłatne							
1.2	przemieszczenie wewnętrzne							
1.3	inne							
2	Zmniejszenia:							
2.1	sprzedaż							
2.2	likwidacja							
2.3	przemieszczenie wewnętrzne							
2.4	inne							
II	Wartość brutto na koniec roku obrotowego			10 000,00	67 550,00			77 550,00
III	Umorzenie na początek roku obrotowego			8 516,66	27 020,00			35 536,66
1	Zwiększenia:			700,00	13 510,00			14 210
1.1	amortyzacja			700,00	13 510,00			14 210
1.2	przemieszczenie wewnętrzne							
1.3	inne							
2	Zmniejszenia:							

2.1	sprzedaż							
2.2	likwidacja							
2.3	inne							
IV	Umorzenie na koniec roku obrotowego			9 216,66	40 530,00			49 746,66
V	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego							
1	Zwiększenia:							
2	Zmniejszenia:							
2.1	wykorzystanie							
2.2	korekta odpisu							
2.3	inne							
VI	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
VII	Wartość netto na początek roku obrotowego			1 483,34	40 530,00			42 013,34
VIII	Wartość netto na koniec roku obrotowego			783,34	27 020,00			27 803,34

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

1				
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5	Długoterminowe aktywa finansowe:				
5.1	akcje i udziały				
5.2	inne				

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																													
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>Powierzchnia (m2)</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td>2</td><td>Wartość (w zł)</td><td colspan="2"></td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		1	Powierzchnia (m2)			2	Wartość (w zł)																
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																												
1	Powierzchnia (m2)																													
2	Wartość (w zł)																													
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																													
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie (według grup bilansowych)</th><th colspan="2">Wartość na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>Grunty</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td>2</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td>3</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td>4</td><td>Środki transportu</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td>5</td><td>Inne środki trwałe</td><td colspan="2"></td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku obrotowego		1	Grunty			2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			3	Urządzenia techniczne i maszyny			4	Środki transportu			5	Inne środki trwałe				
Lp.	Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku obrotowego																												
1	Grunty																													
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																													
3	Urządzenia techniczne i maszyny																													
4	Środki transportu																													
5	Inne środki trwałe																													
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																													
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>łączna liczba</th><th>Wartość bilansowa</th></tr><tr><td>1</td><td>Akcje</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>Udziały</td><td></td><td></td></tr><tr><td>3</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td>4</td><td>Inne papiery wartościowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td></td><td></td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		łączna liczba	Wartość bilansowa	1	Akcje			2	Udziały			3	Dłużne papiery wartościowe			4	Inne papiery wartościowe			RAZEM			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																												
		łączna liczba	Wartość bilansowa																											
1	Akcje																													
2	Udziały																													
3	Dłużne papiery wartościowe																													
4	Inne papiery wartościowe																													
RAZEM																														

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)						
	Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności				
			długoterminowyc h	krótkoterminowyc h			
	1	Stan na początek roku obrotowego					
	2	Zwiększenia					
	3	Wykorzystanie					
	4	Rozwiązanie					
	5	Stan na koniec roku obrotowego					
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	1						
	2						
	3						
	...						
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
b)	powyżej 3 do 5 lat						

c)	powyżej 5 lat				
Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Kredyty i pożyczki				
2	Emisja obligacji				
3	Inne zobowiązania finansowe				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM:					
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				
Wyszczególnienie					Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy					
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny					
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	

1				
...				
RAZEM:				X

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
------	---

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	-----			
RAZEM:				

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
------	---

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
1.1			
1.2			
...			
2	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
2.1			
...			

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi poręczeniami i gwarancjami
1			
RAZEM:		0,00	0,00
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:		Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami STOP COVID-19		619 453,79 47 472,67
2	Nagrody jubileuszowe		3 900,00
3	Ekwiwalent za urlop		410,76
4	Odprawy emerytalne i rentowe		
5	Odpis na ZFŚS		17 690,00
6	Sfinansowanie studiów w ramach kształcenia zawodowego		
7	Pozostałe świadczenia pracownicze *		1 783,13
RAZEM:			690 710,35
* wydatki związane z zagwarantowaniem pracownikom bezpieczeństwa i higieny pracy m. in. sfinansowaniem badań profilaktycznych i zakupem okularów korekcyjnych, z zapewnieniem odzieży i obuwia roboczego oraz napojów i posiłków profilaktycznych.			

1.16	inne informacje												
	Zmiana stanu pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w okresie 1.01.2020 do 31.12.2020												
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu	Wartość brutto na koniec okresu										
1	Pozostałe środki trwałe	149 231,57	219 047,41										
2.													
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
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												
	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota w roku obrotowym</td></tr><tr><td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, z tego:</td><td></td></tr><tr><td>odsetki</td><td></td></tr><tr><td>różnice kursowe</td><td></td></tr><tr><td>inne</td><td></td></tr></table>			Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, z tego:		odsetki		różnice kursowe		inne	
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym												
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, z tego:													
odsetki													
różnice kursowe													
inne													
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym		
1	Przychody występujące incydentalnie	31 789,93		
1.1	losowe (odszkodowania)			
1.2	pozostałe (darowizna)	31 789,93		
1.3	inne			
2	Koszty występujące incydentalnie	5 350,50		
2.1	losowe (wartość strat)			
2.2	inne	5 350,50		
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			
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			
Wydatki poniesione w 2020 roku na przeciwdziałanie Covid – 19				
	Razem:	Środki własne:	Środki zewnętrzne:	
	Wydatki bieżące:	71 066,61	4 003,95	67 062,66
	Wydatki majątkowe:	0,00	0,00	0,00

Cezary Fajkowski
 Skarbnik/Główny
 Księgowy

30.03.2020
 Data

Sylvia Włodarczyk
 Zarząd/Kierownik
 Jednostki