

Poznać jednostki

Dom Wczasów Dziecięcych
ul. Wojska Polskiego 37
57-340 Duszniki-Zdrój


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki Dom Wczasów Dziecięcych w Dusznikach-Zdroju
1.2	siedzibę jednostki Duszniki-Zdrój, ul. Wojska Polskiego nr 35 i 37
1.3	adres jednostki 57-340 Duszniki-Zdrój, ul. Wojska Polskiego 37
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Placówka oświatowa zapewniająca opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020
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>Zasady wyceny oraz umorzenia i amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, j.n:</p> <p>1) Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu, według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie wg kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od powiatu kłodzkiego, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka; <p>2) Wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji według wartości rynkowej na dzień nabycia. <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) wg stawek w zał. nr 1 do USTAWY z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, m.in. sprzęt gospodarczy.</p> <p>3) Pozostałe środki trwale wycenia się:</p> <p>a) Zbiory biblioteczne wyceniane są:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione ze środków własnych w cenie zakupu, - zbiory ujawnione darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez Dyrektora DWD, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek – w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. <p>Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>b) Materiały, zapasy (obejmujące: środki żywności, środki czystości i inne -z wyjątkiem paliwa do samochodu służbowego, które w momencie zatankowania uznaje się za zużyte i nie podlega inwentaryzacji), wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.</p> <p>Od składników zaliczonych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Nie podlegają ewidencji:</p> <ul style="list-style-type: none"> - drobny sprzęt taki jak: kwietniki, kwiaty, wazony, doniczki, wieszaki, kosze, firany, zasłony, kamisze, lampy, żyrandole, naczynia drobne itp., księgując w koszty w dniu wydania do użytku, z wyjątkiem mebli bez względu na wartość. - zakupione pozostałe środki trwale i zamontowane – przytwierdzone w sposób trwały do ścian, podłóg np. wykładziny, dywany, umywalki, armatura wc. <p>4) Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,</p> <ul style="list-style-type: none"> - nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. - w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.: <p>a) w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej – w kosztach i jako zobowiązania – kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy.</p> <p>b) do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudniu i dostarczone do Domu Wczasów Dziecięcych w Dusznikach-Zdroju do 15 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy. Uwzględniając zasadę istotności, powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy.</p> <p>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. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.:</p> <p>1) w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej – w kosztach i jako zobowiązania – kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy.</p> <p>2) do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudniu i dostarczone do Domu Wczasów Dziecięcych w Dusznikach-Zdroju do 15 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy. Uwzględniając zasadę istotności, powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy.</p> <p>3) Dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą (zasada kasowa).</p> <p>4) W ewidencji ujmowane są wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków dodatkowo zaangażowanie środków – prowadzone w ewidencji pozabilansowej. Podstawę wprowadzania danych do ewidencji pozabilansowej stanowią zatwierdzone przez głównego księgowego zestawienia zaangażowania wydatków budżetowych, sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w odrębnym zarządzeniu Dyrektora DWD.</p>
5.	inne informacje


II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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 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 wieczysto
	0
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
	21 558,61 zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Sporządził:
A. Bohacz
09.03.2021

Główny księgowy
Elżbieta Staszków

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Staszków

Kierownik jednostki


DIREKTOR
Aneta Łosiewicz
Domu Wczasów Dziecięcych
w Dusznikach-Zdroju
mgr inż. Aneta Łosiewicz