

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2  
41-700 Ruda Śląska, Plac Chopina 4/6  
NIP 641-25-44-818, REGON 381435151  
tel. 32/771-49-05

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 2

1.2. Siedziba jednostki

41-700 Ruda Śląska pl. Chopina 4/6

1.3. Adres jednostki

41-700 Ruda Śląska pl. Chopina 4/6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zapewnienie dziecku całodobowej opieki i wychowania oraz zaspokojenie jego niezbędnych potrzeb

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

Środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdolne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa, otrzymane w zarząd lub użytkowanie o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zalicza się do nich w szczególności:

- a) • nieruchomości – w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- maszyny i urządzenia oraz środki transportu i inne rzeczy,
- ulęczenia w środkach trwałych.

Wymienione rzeczowe aktywa zalicza się do środków trwałych bez względu na ich wartość.

Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1000,00 zł oraz nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach

o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji wartościowo – ilościowej. Pozostałymi środkami trwałymi są również składniki majątku o wartości niższej niż 1000,00 zł a nie są objęte ewidencją wartościowo – ilościową, podlegają ewidencji ilościowej o wartości przekraczającej 300 zł

Zakupione środki trwałe, zarówno nowe jak i używane, wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu:

- pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty,
  - c) - powiększoną o cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m. in.: opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do użytkowania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
  - obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi.
- d) Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych (budowy, montażu, ulepszenia) wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i uzasadnioną część kosztów pośrednich, poniesionych przed jego przejęciem do użytkowania w stanie kompletnym lub do dnia bilansowego.
- e) Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie wyceny według metodologii stosowanej w jednostce, uwzględniając ich aktualną wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Zakupione wartości niematerialne i prawne, zarówno nowe jak i używane, wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu:

- pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty, skonta i inne zmniejszenia,
- f) - powiększoną o cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m.in. opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do użytkowania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
- obciążających zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej

- g) w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane w 100 % ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
- b) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
- c)

4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty i inne zmniejszenia

5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów nie dotyczy

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

dla należności: 1. Uwzględnić się stopień prawdopodobieństwa, 2. Odpisu dokonuje się na koniec roku budżetowego, 3. Rozwiązanie odpisu lub jego części następuje w momencie wpłaty, 4. Należności umorzone, przedawnione lub niesolgalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

- a)

## 5. Inne informacje

Utworzenie jednostki z dniem 01.10.2018 r.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość stan na początek roku obrotowego						

<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego:</b>						
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
<b>Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

nie dotyczy

1.3. Kwota 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 w całości

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. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec
--	-----------------------	--	----------------

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe	0	0	0	0	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0	0	0	0	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0	48303,99	0,00	0,00	48 303,99

- 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,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat  
nie dotyczy
- 1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań  
nie dotyczy
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
nie dotyczy
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wykaz istotnych pozycji	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
Ogółem		0,00	

- 1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów

4260	103,40
4300	159,65
0680	56602,00

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999)

4010	7318,16
4040	13224,81
4110	6904,75
4120	937,47
4260	1898,97
4300	404,50

- 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.**  
pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11  
nie dotyczy
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**  
nie dotyczy
- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**
- 2.5. Inne informacje**

Odpis na ZFŚS wynosi: Działalność socjalną (wspólną) prowadzi Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych - cały odpis wykazany został w CAOPOW

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych.

760 wynagrodzenie płatnika 8,00

761 odpis aktualizujący 47894,00

750 przypis odsetek 410,00

751 odpis aktualizujący 409,99

Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

	Wykazanie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	0
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,67
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	7,67

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

nie dotyczy

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie dotyczy

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Barbara Niedziera*  
mgr Barbara Niedziera

DYREKTOR  
*Jamima Szwedka*  
mgr Jamima Szwedka