

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Pielęgniarka Opiekunco - Wychowawcza Nr 5

1.2. Siedziba jednostki

41-711 Ruda Śląska ul. M. Chroboka 3/5

1.3. Adres jednostki

41-711 Ruda Śląska ul. M. Chroboka 3/5

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 omówienia w kategoriach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

Środki trwałe stanowią aktywa trwałe, których wartość wyceniono w oparciu o ich cenę nabycia, z uwzględnieniem kosztów, które do uzyskania i przechowania tych środków w tym okresie były poniesione. Środki trwałe wyceniono w oparciu o ich cenę nabycia, z uwzględnieniem kosztów, które do uzyskania i przechowania tych środków w tym okresie były poniesione. Zaliczono do nich w szczególności:

a) nieruchomości - w tym grunty, prawa własności nieruchomości gruntowej, budowlane, budowle, a także wydatki odrobionego wierzyciela, nabycia i wyłączenia prawa do nieruchomości oraz spółdzielni mieszkaniowej;

b) maszyny i urządzenia oraz środki transportu i inne rzeczy;

c) wyposażenie w środki trwałe.

Wycenę środków trwałych ustalono w oparciu o ich cenę nabycia, z uwzględnieniem kosztów, które do uzyskania i przechowania tych środków w tym okresie były poniesione.

b) amortyzacja środków trwałych ustalona w oparciu o ich cenę nabycia, z uwzględnieniem kosztów, które do uzyskania i przechowania tych środków w tym okresie były poniesione. Procenty amortyzacji ustalono w oparciu o ich cenę nabycia, z uwzględnieniem kosztów, które do uzyskania i przechowania tych środków w tym okresie były poniesione.

201

Zakupione środki trwałe, w tym środki trwałe (używane, wycofane ze wrotów na rzecz jednostki, które obowiązuje, oraz środki trwałe przeznaczone do wycofania) i inwestycje długoterminowe, w tym inwestycje związane z nabyciem (w tym: koszty startowe, reklama), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przygotowania, montażu, prób i innych czynności przygotowawczych, których celem jest używanie, w tym koszty instalacji i uruchomienia programów oraz kosztów konserwacyjnych.

obciążający zakres podatku VAT, w zależności od rodzaju podatku lub zwrotu.

D) Środki trwałe wycofane po zakończeniu robót budowlanych (budowy, montaż, ukojenie) wycofane są w wartości wszystkich powiększonych na datę obrotu kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich (kosztów pośrednich) poniesionych przed jego przejęciem w stanie kompletnym lub do dnia dostarczenia.

E) Środki trwałe ujętione w wycenie inwestycyjnej wycofane są w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a jeżeli brak – na podstawie wyceny według metodologii stosowanej w jednostce. Wycena ta jest obciążona podatkiem VAT, w zależności od rodzaju podatku lub zwrotu.

Zakupione wartości niematerialne i prawne, w tym koszty (w tym: koszty startowe, reklama), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przygotowania, montażu, prób i innych czynności przygotowawczych, których celem jest używanie, w tym koszty instalacji i uruchomienia programów oraz kosztów konserwacyjnych.

F) Środki trwałe wycofane po zakończeniu robót budowlanych (budowy, montaż, ukojenie) wycofane są w wartości wszystkich powiększonych na datę obrotu kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich (kosztów pośrednich) poniesionych przed jego przejęciem w stanie kompletnym lub do dnia dostarczenia.

G) Środki trwałe ujętione w wycenie inwestycyjnej wycofane są w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a jeżeli brak – na podstawie wyceny według metodologii stosowanej w jednostce. Wycena ta jest obciążona podatkiem VAT, w zależności od rodzaju podatku lub zwrotu.

Wycena nieruchomości i prawne o wartościach przeznaczonych do wycofania:

H) w przypadku o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytku.

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

1) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych realizuje się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpił przychód środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

2) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metody liniowe.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w celu realizacji, która obejmuje dane zakupu należne, w tym: koszty startowe, reklama, koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przygotowania, montażu, prób i innych czynności przygotowawczych, których celem jest używanie, w tym koszty instalacji i uruchomienia programów oraz kosztów konserwacyjnych.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów – nie dotyczy.

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

a) dla należności: 1. Uwzględnia się stan prawdopodobieństwa; 2. Odpisy dokonuje się na koniec roku obrotowego; 3. Rozpoznawane odpisy lub jego części następują w momencie wystąpienia należności umorzonej, przedawnionej lub niespłaconej zmniejszając umorzenie dokonane w poprzednim okresie aktualizacji ich wartości.

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.


<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	245	0	0	0	0	45376,52
- aktualizacja						
- przychody	245					45376,52
- 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>	<b>245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45376,52</b>
<b>Wzrost wartości w ciągu roku obrotowego:</b>						
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	245	0	0	0	0	45376,52
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne	245					45376,52
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45376,52</b>
<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 wleczyście

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)

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	61493,74	0,00	0,00	61 493,74

- 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

1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według pozostałych tytułów  
wpływ od rodziców z tytułu odpłatnego pobytu w placówce 66802,00

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 909)

z tytułu wynagrodzeń osobowych	8421,91
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r.	16026,59
z tytułu składek ZUS	7873,26
z tytułu składek na Fundusz Pracy	567,74
z tytułu zakupu materiałów eksploatacyjnych z zawartych umów (np. Elektri)	5616,35
z tytułu zakupu usług medycznych (medycyna pracy)	35,00
z tytułu zakupu usług pozostałych (kanalizacja)	232,16

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 ZFSS wynosi: Działalność socjalna (wspólna) prowadzi Centrum Administracyjne Obsługi Pracowników Opiekunów - Wychowawców - cały odpis wykazany został w CAOPOW

Wyszyciówki i rodzony wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i koszty innych przychodów operacyjnych; pozostałych kosztów operacyjnych; przychodów finansowych; kosztów finansowych

Inne przychody operacyjne

wynagrodzenie płatne

pozostałe koszty operacyjne

odpis aktualizujący 0,00

Przychody finansowe

przypis odcinek 537,75  
Koszty finansowe  
odpis aktualizacyjny 537,74  
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

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

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 Niczaj*  
mgr Barbara Niczaj

DYREKTOR  
Centrum Administracyjnego Obsługi Placówek  
Opiekuńczo-Wychowawczych  
*Janina Szwedka*  
mgr Janina Szwedka

Ruda Śląska, dn. 29.04.2019 r.

GK.071. 15. 2019

Urząd Miasta Ruda Śląska  
41-709 Ruda Śląska  
Pl. Jana Pawła II 6  
Wydział Budżetu Miasta

Placówka Opiekunczo - Wychowawcza Nr 5 przedkłada korektę informacji dodatkowej za 2018 rok. Korekty dokonano w następujących pozycjach:

1. Poz. 1.1. - w tabeli nie został wykazany majątek jednostki, gdyż omyłkowo została zinterpretowana tabela - przyjęto, iż powinien być wykazany majątek tylko amortyzowany, a takiego jednostka nie posiada, w korekcie tabeli uwzględniono cały majątek jednostki,
2. Poz. 1.16. - należności oraz zobowiązania zostały wykazane wg paragrafów, w korekcie należności i zobowiązania zostały wykazane wg poszczególnych tytułów,
3. Poz. 2.5. - w innych informacjach wykazano numery kont księgowych, w korekcie numery kont zostały zastąpione nazewnictwem.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Barbara Niedzieta*  
mgr Barbara Niedzieta

DYREKTOR  
Centrum Administracyjnego Obsługi Placówek  
Opiekunczo-Wychowawczych  
*Janina Szwedka*  
mgr Janina Szwedka

