

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Ośrodek Pomocy Dzieciom i Rodzinie w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

41-717 Ruda Śląska ul. Plebiscytowa 12

1.3. Adres jednostki

41-717 Ruda Śląska ul. Plebiscytowa 12

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 zaliczone aktywa i związane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące zespół składniowo połączonych części, ozymanie 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: budynki, budowle, urządzenia, grunty, budowle i budowle, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawa do lokalu mieszkalnego;

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

c) udziały w środkach trwałych;

Wskazane zaliczone aktywa zalicza się do środków trwałych bez względu na ich wartość.

101

Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1000,00 zł oraz nie przekraczającej 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
• powiększoną o do: 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 podatkiem 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 ujemione 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 zmiany.

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 do: 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 podatkiem VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej 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:

- 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.
- a) Prawnie;
 - b) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową;
 - c)

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

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów – nie dotyczy

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

- dla należności: 1. Uwzględnia się stopień prawdopodobieństwa; 2. Odpisy dokonuje się na koniec roku budżetowego; 3. Rozwiązanie odpisu lub jego części następuje w momencie wstąpi; 4. Należności utworzone, przewidziane lub niespłacone zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
- a)

5. Inne informacje

Przekształcenie 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.

| | | | Budynki | Przebiegi | | |
|---|----------|--------|-----------|-----------|----------|-----------|
| Zwiększenia wartości początkowej: | 0 | 0 | 29274 | 14385,71 | 0 | 16933,61 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - przychody | | | 29274 | 14385,71 | | 16933,61 |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | |
| Zmniejszenia wartości początkowej: | 22195,08 | 9165,2 | 124744,84 | 37040,7 | 107755,5 | 620767,16 |
| - zbycie | | | | | | |
| - likwidacja | | | | 4859,94 | | 78077,13 |
| - inne | 22195,08 | 9165,2 | 124744,84 | 32180,76 | 107755,5 | 542690,03 |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 0 | 66533,99 | 0 | 0 | 53659,14 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 0 | 0 | 2252,68 | 719,28 | 16163,37 | 0 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | 2252,68 | 719,28 | 16163,37 | |
| - inne | | | | | | |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 0 | 7552,94 | | 0 | 53659,14 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 0 | 9165,2 | 51643,58 | 0 | 100571,8 | 0 |
| - stan na koniec roku | 0 | 0 | 58981,05 | 0 | 0 | 0,00 |

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 wieczystie
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 | 11516004,59 | 2885872,58 | 0,00 | 378 729,09 | 14 023 148,08 |

- 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 | 36 750,30 | brutto |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 16 883,58 | brutto |
| 3. | Inne: <i>proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i> | 7 710,80 | brutto, ekwiwalent |
| Ogółem | | 61 344,68 | |

1.16. Inne informacje

| | |
|---|-----------|
| Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów | |
| wpływy od rodziców za pobyt dziecka w placówce | 240666,95 |
| depozyt | 594,78 |
| Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999) | |
| z tytułu wynagrodzeń osobowych | 7973,09 |
| z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r. | 19099,80 |
| z tytułu składek ZUS | 7665,57 |
| z tytułu składek na Fundusz Pracy | 1041,07 |
| z tytułu zakupu środków czystości | 78,78 |
| z tytułu zakupu mediów wynikających z zawartych umów (en. elektr. woda) | 11791,31 |
| z tytułu zakupu usług medycznych (medycyna pracy) | 35,00 |
| z tytułu zakupu usług pozostałych (opłaty za Młodzieżowe Ośrodki Wychowawcze) | 744,00 |
| z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami | 183,00 |

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 socjalną (wspólną) prowadzi Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekunczo - 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:

Inne przychody operacyjne

wpływy z tyt. kosztów eksekucyjnych, kosztów upomnień 1606,64; wpl. ze sprzedaży skł. Masłkowych 1.014,70; wpływy od rodziców z tyt. odpłatności 375.831,66; wpływy z rozlicz. zerów z lat ubiegłych 504,02; wpływy z różnych dochodów 504,02; wpływy z tyt. kosztów eksekucyjnych 359,54; wpływy z tyt. odzysków i kar 6.039,20; darowizny 15.989,76

Pozostałe koszty operacyjne

odsetki od nietwrminowych wpłat 1601,70; odpisy akt. Należ. 2.334.822,20; darowizny 15.989,76

Przychody finansowe

odsetki od należności budżetowych 518.711,27 zł

Koszty finansowe

odpisy aktualizujące należności - odsetki 590.947,55 zł

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

zmniejszenia - przekazanie ST do CAOPOW 98.074,86 zł

- przekazanie ST do UM Ruda Śląska 28.849,05 zł

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 | 7,68 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 34,31 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 |
| 4. | Uczniowie | 0 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 1 |
| 6. | Ogółem | 42,99 |

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

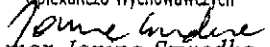
3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę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

mgr Barbara Niedziela

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Obsługi Płacówek
Opiekunsko-Wychowawczych

mgr Janina Szwedka

Ruda Śląska, dn. 29.04.2019 r.

GK.071.22.2019

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

Ośrodek Pomocy Dzieciom i Rodzinie w Rudzie Śląskiej przedkłada korektę informacji dodatkowej za 2018 rok. Korekty dokonano w następujących pozycjach:

1. Poz. 1.1. - w tabeli nie został wykazany cały majątek jednostki, gdyż omyłkowo została zinterpretowana tabela - przyjęto, iż powinien być wykazany majątek tylko amortyzowany, w korekcie tabeli uwzględniono cały majątek jednostki,
2. Poz. 1.16. - należności oraz zobowiązania zostały wykazane wg paragrafów, w korekcie zostały wykazane wg poszczególnych tytułów,
3. Poz. 2.5. - nie zostały wykazane przychody finansowe oraz koszty finansowe, w korekcie pozycje te zostały uwzględnione, inne zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki zostały bardziej uszczegółowione.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Niedziela
mgr Barbara Niedziela

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Obsługi Płacówek
Opiekunczo-Wychowawczych
Janina Szwedka
mgr Janina Szwedka

Faint, illegible text located at the bottom right corner of the page, possibly representing a page number or a reference.