

- 1.1. Nazwa jednostki
Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekunczo - Wychowawczych
- 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
Centrum zapewnienia obsługi ekonomicznej i administracyjnej placówek opiekuńczo - wychowawczych
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 następujące ustalenia:

Środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrurowane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane 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 podniku dochodowym od osób prawnych. Zalicza się do nich w szczególności:
a) nieruchomości – w tym grunty, otrzymane w zarząd lub użytkowanie użytkownika gruntu, budowie i budynki, a także będące odrębną własnością lokalne, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- maszyny i urządzenia oraz środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w środkach trwałych.
Wymienione rzeczowe aktywa zalicza się do środków trwałych bez względu na ich wartość.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Uwzerzenie jednoliki z dnim 01.10.2018 r.

5. Inne informacje

- a) dla należności 1. Uwzględnia się stopień prawopodobności. 2. Odpisu dokonuje momentie wpłaty. 4. Należności umorzono, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
- 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, pusty i inne zmniejszenia
 - 5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów - nie dotyczy
 - 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) prawo.
 - b) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
 - c) Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, pusty i inne zmniejszenia.
 - d) Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu.
 - e) Zakupione środki trwałe, zarówno nowe jak i używane, wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu.
 - f) - pomniejszoną o ewentualne rabaty, pusty, akonta i inne zmniejszenia.
 - g) Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane w 100 % ich wartości od dnia oddania ich do użycia.
- 4. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) prawo.
 - b) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
 - c) Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, pusty i inne zmniejszenia.
 - d) Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu.
 - e) Zakupione środki trwałe, zarówno nowe jak i używane, wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu.
 - f) - pomniejszoną o ewentualne rabaty, pusty, akonta i inne zmniejszenia.
 - g) Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane w 100 % ich wartości od dnia oddania ich do użycia.



1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, przedstawienie stanów i tytułów zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. przedstawiennie stanów i tytułów 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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grupy	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	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja						
- przychody						
- przesieszczenie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	84408,43	0
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja					5387,79	
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	1078,92	5387,79	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	13666,43	84408,43	0
- stan na koniec roku	0	0	0	12587,51	79020,64	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 wieczysto nie dotyczy

1.5. Wartość niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Dodatkowe informacje	
		Wartość niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunt		0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 165,20 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		123 432,59 zł
4.	Środki transportu		
5.	Inne środki trwałe		

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 i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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, przewidzianym 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

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

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

p. Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	brutto 0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	brutto 15 824,30	
3.	inne: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	brutto 0,00	
Ogółem		15 824,30	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów
4260 ZFŚS pożyczki
41925,00
Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999)

4010 39572,92
4040 63778,50
4110 33432,40

4120	4244,28
4170	204,00
4260	975,46
4300	1168,29
4430	317,00
4520	19,00
Konto depozytowe	0,01

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.

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 65 224,14

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

760 wynagrodzenie płatnika 39,00; przyjęcie darowizn 6 087,66; nadpłata podatku 3,00

761 darowizny 6 087,66

750 odsetki od środków na rachunkach bankowych 0,01

Uszczegółwienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń. Zwiększenia - przyjęcie \$T 98074,66

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	
lp.	Wykazanie
1.	Pracownicy umysłowi
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju
4.	Uczniowie
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych
6.	Ogółem
	12,25

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzajach 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 niezbędne zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Niedziela

DYREKTOR
mgr Jerzy Nowicka

