

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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 zapewnia obsługę ekonomiczno - administracyjną i organizacyjną 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 nadzecznych 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 trwałe z wyjątkiem środków finansowych, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe o wartości Skarbu Państwa objęte w zarządzie, o wyjątkowo niskiej przewidywanej wielkości ustalonej w przepisach o podatkach dochodowych od osób prawnych. Zakład nie ujmował w tym środki.

a) W tym środki: prawo wieczyste użytkowanie gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością zabudle, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego.

1) metody wyceny: wycena wyceniona i tona tony

2) amortyzacja w środkach trwałych

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

Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zównane 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 używania. 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, opusty,

c) powiększoną o dot. 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 używania, 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 uzasadioną część kosztów pośrednich, poniesionych przed jego przejęciem do używania w stanie kompletnym lub do dnia bilansowego.

e) Środki trwałe ujęte w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie wyceny według metodologii stosowanej w jednostce. Uzasadnioną ich aktualną wartość godziwą i ewentualnie dotychczasowe zużycie.

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

powiększoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia

f) powiększoną o dot. 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 używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych, • obciążający 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 używania.

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 liczy się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i

a) prawnej.

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, opusty i inne zmniejszenia

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów – nie dotyczy

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

dia należności: 1. Uwzględnia się stopień prawdopodobieństwa; 2. Odpisu

a) dokonuje się na koniec roku budżetowego; 3. Rozwiązanie odpisu lub jego części następuje w momencie wypłaty; 4. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

5. Inne informacje

Utworzenie jednostki z dniem 01.10.2018 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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.

Zwiększenia wartości początkowej:	30091,58	0	0	32180,76	107755,5	341138,23
- aktualizacja						
- przychody	30091,58			32180,76	107755,5	341138,23
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	30091,58	0	0	32180,76	107755,5	341138,23
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	30091,58	0	0	19593,25	28734,86	341138,23
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne	30091,58			19593,25	28734,86	341138,23
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	30091,58	0	0	19593,25	28734,86	341138,23
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.	Grunty	0	9 165,20 zł	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	123 432,59 zł	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe			

- 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)

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,

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	brutto
2.	Nagrody jubileuszowe	15 824,30	brutto
3.	Inne: <i>proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i>	0,00	brutto
Ogółem		15 824,30	

1.16. Inne informacje

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

ZFSS pożyczki	41925,00
Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999)	
z tytułu wynagrodzeń osobowych	38572,92
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r.	6378,50
z tytułu składek ZUS	33432,40
z tytułu składek na Fundusz Pracy	4244,28

z tytułu wynagrodzeń bezosobowych	204,00
z tytułu zakupu mediów wynikających z zawartych umów (en. elektr. woda)	9775,46
z tytułu pozostałych usług (opł. za kanalizację)	1168,29
z tytułu zawartych polis ubezpieczeniowych	317,00
z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	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 wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych

Pozostałe przychody operacyjne	
wynagrodzenie płatnika 39,00	przyjęcie darowizny 6 087,68
nadpłata podatku 3,00	
Pozostałe koszty operacyjne	
darowizny 6 087,68	

Przychody finansowe

odsetki od środków na rachunkach bankowych 0,01

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

Zwiększenia - przyjęcie ST 98074,86

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	12,25
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	12,25

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 Duda
mgr Barbara Duda

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Obsługi Placówek
Opiekunsko-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

Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych
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 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiedźwiele
Miejski Ośrodek Kultury i Sportu

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

Jan

