

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5
41-711 Ruda Śląska, ul. M. Chroboka 3/5
NIP 641-25-44-847, REGON 381435470
tel. 32/240-13-92

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Placówka Opiekuńczo - 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 2020

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, zdatne 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,
 - ulepszenia w środkach trwałychWymienione rzeczowe aktywa zalicza się do środków trwałych bez względu na ich wartość

- b) Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1500,00 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.

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

- c) pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty,
 - 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.

Nazwa grupy rodzącej składnika aktywów wg układu w bilansie	1. 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	245					36393,09
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- przychody						
- aktualizacja						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	245	0	0	0	0	36393,09

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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Placówka Opekunco - Wychowawcza Nr 5 w 2020 r. nie prowadziła działalności.

5. Inne informacje

- a) dla należności: 1. Uwzględnia się stopień prawdopodobieństwa, 2. Odpisu dokonuje się na koniec roku budżetowego, 3. Rozwiązanie odpisu lub jego części następuje w momencie wpłaty, 4. Należności umorzone, przekazane lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów
4. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną
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 następuje 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.
2. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
 - b) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej
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 następuje 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.
4. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną
5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) dla należności: 1. Uwzględnia się stopień prawdopodobieństwa, 2. Odpisu dokonuje się na koniec roku budżetowego, 3. Rozwiązanie odpisu lub jego części następuje w momencie wpłaty, 4. Należności umorzone, przekazane lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

e) Środki trwałe ujęte w wyniku inwestycji wyceniane są 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 w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzecjalnemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty i inne zmniejszenia - pomniejszoną o cenę, 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.

f) obciążających zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi

Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej

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

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	245	0	0	0	0	36393,09
Wartość netto składników aktywów:						
- 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 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.

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)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
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	432496,91	132931,54	0,00	1 494,27	563 934,18

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 b) lub c) powyżej 5 lat, a według przepisów o leasingu finansowym 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 międzykoresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykoresowych 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.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne: proszę wypisać jakie np. ekwivalent za niewykorzystany urlop	6 706,00	ekwivalent za niewykorzystany urlop
Ogółem		6 706,00	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów
wzrosty od rodziców z tyt. odpłatności za pobyt w placówce 0,00

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999) #
z tytułu wynagrodzeń #
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 r. 1184,05

z tytułu składek ZUS 1645,58

z tytułu składek na Fundusz Pracy 118,12

z tytułu zakupu mediów wynikających z zawartych umów (en. Elektr.) 3332,45

z tytułu zakupu usług pozostałych (opłaty za MOW)

0,56

- 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.

Inne przychody operacyjne

darowizny 22498,82

wynagrodzenie płatnika 49,00

Pozostałe koszty operacyjne

wyściąganie należności (decyzje uchylające, odwołania do SKO, urlopowania) 2991,62

darowizny 12490,52

odpis aktualizujący 354030,64

Przychody finansowe

przypis odsetek 16972,53

Koszty finansowe

odpis aktualizujący 16972,53

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:

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	0
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,54
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	4,54

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzajach popełnionego błędów 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 wywierały one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyły 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 Miedziela

3 1 MAR. 2021

ZASTĘPCA DYREKTORA
Centrum Administracyjnego Obsługi Płacówek
Opiekunów Wychowawczych
mgr Barbara Karasz