

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 1

1.2. Siedziba jednostki

41-711 Ruda Śląska ul. M. Chroboka 5/2

1.3. Adres jednostki

41-711 Ruda Śląska ul. M. Chroboka 5/2

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, 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 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 trwałych.

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

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

- b) 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 1500,00 zł a nie są objęte ewidencją wartościowo – ilościową, podlegają ewidencji ilościowej o wartości przekraczającej 300 zł

5. Inne informacje

- a) dla należności 1. Uzgodnienia się stopnia prawdopodobieństwa, 2. Opisu dokonuje się na koniec roku budżetowego, 3. Rozwiązane odpisy aktualizujące ich wartość, umorzono, przedawnione lub niesciągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów nie dotyczy
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty i inne zmniejszenia
- b) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową:
- a) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpio przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, następujący sposób:
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- g) W przypadkach o podpunkcie dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane w 100 % ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej
- f) powiększona o cto, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m.in. opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przysposobienia, 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
- Wycena nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu.
- Zakupione wartości niematerialne i prawne, zarówno nowe jak i używane, wycena się
- e) Środki trwałe ujemne w wyniku inwestycji wycena się w wartości wyliczonej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie wyceny według metodologii stosowanej w jednostce, uwzględniając ich aktualną wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie
- d) Środki trwałe przejęte po zakończeniu robot inwestycyjnych (budowy, montażu, ulepszenia) wycena się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i uzasadnionych części kosztów pośrednich, poniesionych przed jego przyjęciem do użytkowania w stanie kompletnym lub do dnia bilansowego
- c) - pomniejszona o ewentualne rabaty, upusty, - powiększona o cto, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m.in.: opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przysposobienia, 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

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.

Nazwa grupy rodzajowej 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	695					51273,87
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						0

- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	1280
- zbycie						
- likwidacja						1280
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	695	0	0	0	0	49993,87
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	695					51273,87
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0					1280
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	695	0	0	0	0	49993,87
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.

Użyte laptopy z MOPS Ruda Śląska - 23 370,00 zł

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

5.	B.II.4. Pozostałe należności	581801,48	419236,43	42 131,21	0,00	958 906,70
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0,00

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

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 i 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpłaty emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne: proszę wypisać jakiej np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	2 079,36	ekwiwalent za niewykorzystany urlop
Ogółem		2 079,36	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów wpływów od rodziców z tyt. odpłatności za pobyt w placówce 386718,08

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999)

z tytułu wynagrodzeń osobowych	23667,91
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 r.	18210,45
z tytułu składek ZUS	33482,43
z tytułu składek na Fundusz Pracy	2580,48
z tytułu opłat za Młodzieżowe Ośrodki Wychowawcze	242,00
z tytułu zakupu mediów wynikających z zawartych umów (en. elektr, en. Ciepłma, woda)	1875,15

- 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.

Pozostałe przychody operacyjne

umorzone składki ZUS 23754,40

wynagrodzenie płatnika 35,00

darowizny 878,88

Pozostałe koszty operacyjne

umorzenie należności 37 552,55

darowizny 599,99

odpis aktualizujący 398803,30

DM

Przychody finansowe

przypis odsetek 48480,41

Koszty finansowe

odpis aktualizujący 48480,41

Uszczegółwienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń:

nie dotyczy

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.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	0
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,46
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	5,46

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
Wiedzińska
mgr Barbara Wiedzińska

3 1 MAR. 2021

ZASTĘPCA DYREKTORA
Centrum Administracyjnego Obsługi Płacówek
Opiekunstwo-Wychowawczych
Koło
mgr Barbara Karasz