

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1  
41-711 Ruda Śląska ul. M. Chroboka 5/2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

NIP 641-25-44-801, REGON 381435116

230240-32-94

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, 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 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

URZĄD MIASTA  
Ruda Śląska  
Wydział Budżetu Miasta  
41 709 Ruda Śląska

17.05.21 W



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

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu |                                | Dodatkowe informacje                         |
|-----|---|---|--------------------------------|--|
|     |   | Stan na początek roku obrotowego  | Stan na koniec roku obrotowego |  |
| 1.  | Grunty  | 0   | 0                              |  |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0   | 0                              |  |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0   | 0                              |  |
| 4.  | Środki transportu                                     | 0   | 0                              |  |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    | 0   | 23 370,00 zł                   | umowa użyczenia z MOPS Ruda Śląska (Laptopy) |



1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

nie dotyczy

1.7. Dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| Lp. | Grupa należności (wg układu bilansu)                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              |
|-----|--|----------------------------------|--|---------------|--------------|
|     |  |                                  | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |
| 1.  | A.III. Należności długoterminowe                                       | 0                                | 0                                      | 0             | 0            |
| 2.  | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług                             | 0                                | 0                                      | 0             | 0,00         |
| 3.  | B.II.2. Należności od budżetów   | 0                                | 0                                      | 0             | 0,00         |
| 4.  | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0                                | 0                                      | 0             | 0,00         |
| 5.  | B.II.4. Pozostałe należności   | 581801,48                        | 419236,43                              | 42 131,21     | 958 906,70   |

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 byłoby 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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie.

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na                  |                        |
|-----|---------------------------|--------------------------|------------------------|
|     |                           | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
|     |                           |                          |                        |

|    |   |              |               |
|----|---|--------------|---------------|
| 1. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prenumeraty<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 0            | 0             |
|    | - inne - ewidencja aktualizacji długoterminowych należności budżetowych   | 0            | 0             |
| 2. | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych  | 0            | 0             |
| 3. | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów   | 0            | 0             |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów:  | 0            | 0             |
|    | - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych           | 0            | 0             |
|    | - inne - przypis należności budżetowych wymagalnych w przyszłych latach   | 93 906,00 zł | 153 630,00 zł |

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.            | Odprawy emerytalne  | 0,00            |                                     |
| 2.            | Nagrody jubileuszowe  | 0,00            |                                     |
| 3.            | Inne: <i>proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i> | 2 079,36        | ekwiwalent za niewykorzystany urlop |
| <b>Ogółem</b> |   | <b>2 079,36</b> |                                     |

1.16. Inne informacje

|  |           |
|--|-----------|
| Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów                                     |           |
| wpływy od rodziców z tyt. odpłatności za pobyt w placówce  | 386718,08 |
| Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku 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.

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.  
nie dotyczy  
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

|   |                                |
|---|--------------------------------|
| Opis na ZFSS wynosi: Działalność socjalną (wspólną) prowadzi Centrum Administracyjne Obsługi Pracówek Opiekunczo - Wychowawczych - cały odpis wykazany został w CAOPW                         |                                |
| Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych. |                                |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | umorzona składki ZUS 23754,40  |
|   | wynagrodzenie płatnika 35,00   |
|   | darowizny 878,88               |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | umorzenie należności 37 552,55 |
|   | darowizny 599,99               |
|   | odpis aktualizujący 398803,30  |
| <b>Przychody finansowe</b>  | 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.<br>nie dotyczy   |                                |

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki!

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie  | Przeciętne 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

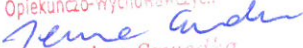
nie dotyczy

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Barbara Niedziela

17 MAJ 2021

DYREKTOR  
 Centrum Administracyjnego Opieki Pielęgniarskiej  
 Opiekuńczo-Wychowawczych  
  
 mgr Janina Szwedka





INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA

Placówka Opiekunco-Wychowawcza Nr 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

NIP 641-25-44-801, REGON 381435116

tel. 32/240-32-94

1.1. Nazwa jednostki

Placówka Opiekunco - 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 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

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

- a) 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.

e) Środki trwałe ujawnione 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 zużycie.

URZĄD MIASTA  
Ruda Śląska  
Wydział Budżetu Miasta  
41 709 Ruda Śląska

21.05.21



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

5. Inne informacje

- a) Dla należności 1. Uwzględnia się stopień prawdopodobieństwa 2. Odpisu dokonuje się na koniec roku budżetowego. 3. Rozwiązanie opisy lub jego części następuje w momencie wpłaty. 4. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane opisy 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, pusty 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 nastąpiło 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
- 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 w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- f) - pomniejszona o ewentualne rabaty, pusty, skont i inne zmniejszenia,  
- powiększona o cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m.in. opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, załadunku, wyładunku, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do użytkowania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,  
- obciążających zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi.

|                                   |   |   |   |   |   |   |
|-----------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 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.

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu |                                | Dodatkowe informacje                         |
|-----|---|---|--------------------------------|--|
|     |   | Stan na początek roku obrotowego  | Stan na koniec roku obrotowego |  |
| 1.  | Grunty  | 0   | 0                              |  |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0   | 0                              |  |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0   | 0                              |  |
| 4.  | Środki transportu                                     | 0   | 0                              |  |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    | 0   | 23 370,00 zł                   | umowa użyczenia z MOPS Ruda Śląska (Laptopy) |

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   | 581801,48                        | 419236,43                              | 42 131,21     | 0,00         | 958 906,70                     |

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:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- 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 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 międzykorespondencyjnych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykorespondencyjnych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

| Lp. | Wykaz istotnych (tytuły)  | Stan na                 |                        |
|-----|---|-------------------------|------------------------|
|     |   | pozątek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1.  | Członek rozliczenia międzykorespondencyjnych kosztów, w tym:<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prumeraty<br>- pobisy ubezpieczenia osób i składników majątku  | 0                       | 0                      |
|     | - inne - ewidencja aktualizacji długoterminowych należności budżetowych   | 0                       | 0                      |
| 2.  | Kwota czynnych rozliczeń międzykorespondencyjnych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych  | 0                       | 0                      |
| 3.  | Bierne rozliczenia międzykorespondencyjnych kosztów   | 0                       | 0                      |
| 4.  | Rozliczenia międzykorespondencyjne przychodów:<br>- równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych<br>- inne - przypis należności budżetowych wymagających w przyszłych latach | 0                       | 93 906,00 zł           |
|     |   |                         | 153 630,00 zł          |

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. | Wykaz istotnych  | Kwota           | Dotatkowe informacje                |
|-----|--|-----------------|-------------------------------------|
| 1.  | Odprawy emerytalne   | 0,00            |                                     |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe   | 0,00            |                                     |
| 3.  | Inne: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 2 079,36        | ekwiwalent za niewykorzystany urlop |
|     | <b>Ogółem</b>  | <b>2 079,36</b> |                                     |

16. Inne informacje

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

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangazowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999) z tytułu wynagrodzeń osobowych

23667,91

412.842,08  
306718,08

|  |          |
|--|----------|
| 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

rozwiązanie odpisu 26 124,00

**Pozostałe koszty operacyjne**

umorzenie należności 37 552,55

darowizny 599,99

odpis aktualizujący 398803,30

**Przychody finansowe**

przypis odsetek 48480,41

**Koszty finansowe**



*Handwritten signature*

opis aktualizacji 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 urlopach 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 wywierały 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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Niedziela*  
 mgr Barbara Niedziela

**DYREKTOR**  
 Centrum Administracyjnego Obsługi Płacówek  
 Opiekacza-Wychowawczych  
*Niedziela*  
 mgr Janina Szwedka

20 MAJ 2021