

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2
41-700 Ruda Śląska, Plac Chopina 4/6
NIP 641-25-44-818, REGON 381435151
tel. 32/771-49-05

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2

1.2. Siedziba jednostki

41-700 Ruda Śląska pl. Chopina 4/6

1.3. Adres jednostki

41-700 Ruda Śląska pl. Chopina 4/6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zapewnienie dziecku całodobowej opieki i wychowania oraz zaspokojenie jego niezbędnych potrzeb

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

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) 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.

- 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 o daniach 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:

- pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty,
- powiększoną o ob. 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 przyjęte 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 przyjęciem do użytkowania w stanie kompletnym lub do dnia bilansowego.

- e) Środki trwałe ujętione 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.
- f) - pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia,
- powiększoną o dło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m.in. opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, zabudunku, wyładunku, koszty przystosowania, 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.

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.

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 nalicza się od miesiąca następnego 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 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:
- a) dla należności 1. Uwzględnić się stopień prawdopodobieństwa. 2. Odpisu dokonuje się na koniec roku budżetowego. 3. Rozwiązanie odpisu lub jego część następuje w momencie wypłaty. 4. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

5. Inne informacje

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 ukladu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budyunki, 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					
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	60846,24
- aktualizacja						0
- przychody						0
- przemieszczenie (między grupami)						0
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	1835,00
- zbycie						1835,00
- likwidacja						1835,00
- inne						1835,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	245	0	0	0	0	59011,24
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	245					
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	60846,24

- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy							
- inne							
Zmniejszenie umorzenia						1835,00	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	245	0	0	0	0	59011,24	
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	23 370,00 zł	23 370,00 zł	umowa użyczenia z MDPS Ruda Śląska (Laplopy)

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)

	Stan na początek roku:	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec
--	------------------------	--	----------------

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	wykorzystanie	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	826 924,83	436 565,77	0,00	1 418,58	1 262 072,02

- 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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne - ewidencja aktualizacji długoterminowych należności budżetowych	0	0
2.	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych	0	0
3.	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0

4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0	0
- różniczkę otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	0	0
- inne - przypis należności budżetowych wymaganych w przyszłych latach	126 024,00 zł	69 150,00 zł

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy

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: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2021 r. według poszczególnych tytułów:

Pozostałe należności	Kwota
- wpływy od rodziców z tyt. odpłatności za pobyt w placówce	311 060,15 zł

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

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999)	Kwota
z tytułu wynagrodzeń osobowych	33 189,20 zł
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 r.	25 178,02 zł
z tytułu składek ZUS	14 555,69 zł
z tytułu składek na Fundusz Pracy	1 764,62 zł
z tyt. składek PPK	124,17 zł
z tytułu zakupu usług pozostałych (opłaty za Młodzieżowe Ośrodki Wychowawcze, kanalizacja, opłaty za przedszkole)	1 244,45 zł
	1 600,85 zł

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 CAPOW

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

Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	Kwota
odszkodowania	6 863,10 zł
rozl. z ZUS	6,00 zł
rozwiązania odpisów	1 385,22 zł
rozl. mediów	322,33 zł
wynagrodzenie płatnika	63,00 zł
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	Kwota
wyksięgowanie należności (decyzje uchylające, odwołania do SKO, urlopowanie)	12 043,41 zł
odszkodowania	3 431,55 zł
rozl. z ZUS	3,00 zł
rozl. mediów	322,33 zł
odpis aktualizujący	375 702,03 zł
Przychody finansowe, w tym:	Kwota
rozwiązania odpisów	41,16 zł
przypis odsetek	60 855,94 zł
Koszty finansowe, w tym:	Kwota
odpis aktualizujący	60 863,74 zł

Uszczegółwienie 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:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

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

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju 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 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

Dokonano zmian wewnętrznych zasad rachunkowości. Usunięto zapisy wprowadzające zasadę ujmowania na koncie 300 dokumentów dotyczących zakupów z danego roku obrotowego, ale - wystawionych w następnym roku i otrzymanych w roku następnym. Oznacza to, że przy zamknięciu roku wszystkie dowody zakupu usług wykonanych lub towarów nabytych w danym roku, wystawione w tym roku lub w następnym, otrzymane w roku następnym, księgowane będą: Wn konta zespołu 4. 7. (ewentualnie 225) oraz Ma 201.

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

nie dotyczy

21 MAR. 2022



 DOKŁADNIK
 Zarząd Administracyjnego Obsługi Płatności
 Powiatu Międzybuzkiego

