



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. Nazwę jednostki:

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 3

1.2. Siedzibę jednostki:

Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki:

ul. Henryka Sienkiewicza 11/2, 41-710 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1.4.1. Podstawowy kod PKD jednostki:

87.90.Z - Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem

1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz krajowymi standardami rachunkowości.

4.1. W Jednostce za środki trwałe uznaje się 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, przeznaczone na potrzeby jednostki**
- ☐ O wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.2. W Jednostce za pozostałe środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa i zrównane z nimi:

- ☐ Aktywa 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, przeznaczone na potrzeby jednostki
- ☒ **Aktywa o wartości równej lub większej niż 1 500,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych**
- ☐ O wartości równej lub większej niż 1 000,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- ☐ Aktywa o wartości równej lub większej niż 800,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.3. Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz zaliczanych do aktywów trwałych wartości niematerialnych i prawnych według:

- ☒ **Ceny nabycia - w przypadku ich odpłatnego nabycia**
- ☐ Kosztu wytworzenia - w przypadku ich wytworzenia we własnym zakresie
- ☐ W wartości rynkowej z dnia otrzymania - w przypadku spadku
- ☐ W wartości rynkowej z dnia otrzymania lub według umowy o nieodpłatnym przekazaniu - w przypadku darowizny lub innego nieodpłatnego przekazania
- ☐ W wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak - według wartości godziwej - w przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.4. Na dzień bilansowy Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych według ich wartości początkowej:

- ☒ **Pomniejszonej o odpisy umorzeniowe**
- ☐ Pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- ☐ Powiększonej o koszty ulepszenia
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)



4.5. Jednostka dokonuje wyceny pozostałych środków trwałych według:

☒ **Ceny nabycia - w przypadku ich odpłatnego nabycia**

- ☐ Kosztu wytworzenia - w przypadku ich wytworzenia we własnym zakresie
- ☐ W wartości rynkowej z dnia otrzymania - w przypadku spadku
- ☐ W wartości rynkowej z dnia otrzymania lub według umowy o nieodpłatnym przekazaniu - w przypadku darowizny lub innego nieodpłatnego przekazania
- ☐ W wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak - według wartości godziwej - w przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.6. Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych w budowie według:

☒ **Ceny nabycia - w przypadku ich odpłatnego nabycia**

- ☐ Kosztu wytworzenia - w przypadku ich wytworzenia we własnym zakresie
- ☐ W wartości rynkowej z dnia otrzymania - w przypadku spadku
- ☐ W wartości rynkowej z dnia otrzymania lub według umowy o nieodpłatnym przekazaniu - w przypadku darowizny lub innego nieodpłatnego przekazania
- ☐ W wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak - według wartości godziwej - w przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji
- ☐ W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej wartości - na dzień bilansowy
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.7. Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych):

- ☐ Comiesięcznie
- ☒ **Jeden raz w roku**
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.8. Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania następujących składników majątku:

- ☐ Książki i inne zbiory biblioteczne
- ☐ Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
- ☐ Odzież i umundurowanie
- ☒ **Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych**
- ☐ Inwentarz żywy
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)



4.9. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych ustalonych według:

- ☐ Okresu amortyzacji
- ☒ **Stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych**
- ☐ Stawek amortyzacji określonych indywidualnie przez Kierownika Jednostki
- ☐ Stawek amortyzacji określonych przez jednostkę nadrzędną albo jednostkę samorządu terytorialnego – w przypadku otrzymania (przydzielenia) majątku
- ☐ Metody liniowej
- ☐ Metody degresywnej
- ☐ Metody naturalnej
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.10. Jednostka ustaliła dla prawa wieczystego użytkowania gruntów stawkę amortyzacji:

- ☐ 5%
- ☐ Określoną przez jednostkę nadrzędną albo jednostkę samorządu terytorialnego – w przypadku otrzymania (przydzielenia) majątku
- ☒ **Nie dotyczy**

4.11. Jednostka wycenia długoterminowe aktywa finansowe (w szczególności akcje i udziały w obcych podmiotach, w tym w miejskich spółkach prawa handlowego):

- ☐ W cenie nabycia - na dzień przyjęcia do ewidencji
- ☐ W cenie nabycia, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości - na dzień bilansowy
- ☒ **Nie dotyczy**

4.12. Jednostka ujmuje w koszty wartość zakupionych materiałów:

- ☒ **Z chwilą nabycia (materiały wydane do zużycia uznaje się za zużyte)**
- ☐ Z chwilą wydania do zużycia
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.13. Jednostka wycenia na dzień bilansowy zapasy materiałów:

- ☒ **Według rzeczywistych cen nabycia**
- ☐ Nie wycenia (jeśli wartość zapasów nie jest istotna)
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.14. Jednostka dokonuje odpisu aktualizującego należności:

- ☒ **Metodą analizy poszczególnych należności**
- ☐ Metodą szacowanej kwoty odpisu, również ogólnego na nieściągalne należności – w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców posiadających zobowiązania przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
- ☐ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)



4.15. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

☒ **Metodą uproszczoną - tj. Jednostka nie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli rozliczane w czasie koszty dotyczą tego roku obrotowego, w którym nastąpiła zapłata oraz jeśli ich wartość jest nieistotna (także jeśli rozliczane koszty dotyczą lat następnych); wartość tych rozliczeń Jednostka ujmuje w koszty w dacie płatności**

☐ **Bez uproszczenia - tj. odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, a czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności**

☐ **Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)**

4.16. Jednostka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów obejmujących:

☐ **Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych**

☐ **Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie (zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł)**

☒ **Wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegającą rozliczeniu w czasie równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych**

☐ **Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)**

4.17. Jednostka stosuje zasadę, że w toku wykonywania planu finansowego:

☒ **Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku budżetowym, a uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach obrotowych stanowią dochody budżetowe roku bieżącego**

☐ **Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym lub w poprzednich latach obrotowych stanowią dochody budżetowe roku bieżącego**

4.18. Zasady kalkulacji osobowych i rzeczowych kosztów w związku z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami:

5. Inne informacje:



5.1. W jednostce ustalono istotność dla pojedynczej transakcji:

na poziomie 0,5% średniej wartości zobowiązań krótkoterminowych z dwóch lat poprzedzających rok obrotowy

5.2. Zastosowane w sprawozdaniu finansowym łącznym wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami:



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan aktywów na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | Stan aktywów na koniec roku obrotowego |
|---------|---------------------------------|--|-----------------------|---------|----------------------------|----------|-------------------|-----------------------|--------------|----------------------------|----------|--------------------|--|
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenia wewnętrzne | inne | razem zwiększenia | aktualizacja wartości | rozchód | przemieszczenia wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 245,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245,00 |
| 2. | Środki trwałe | 45 620,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 999,00 | 2 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 45 971,17 |
| Grupa 0 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Informacja dodatkowa

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 3



| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|--|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 45 620,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 999,00 | 2 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 0,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 45 971,17 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓŁEM: | 45 865,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 999,00 | 2 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 0,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 46 216,17 |



Informacja dodatkowa
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 3







Informacja dodatkowa

Placówka Opiekunów Wychowawców nr 3



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec okresu |
|------------|---|---|--------------------------|-----------------------------------|-------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------|--|
| | | | aktualizacja wartości | amortyzacja za rok obrotowy | inne | razem zwiększenia | aktualizacja wartości | amortyzacja za rok obrotowy | inne | razem zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 245,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245,00 |
| 2. | Środki trwałe | 45 620,17 | 0,00 | 2 999,00 | 0,00 | 2 999,00 | 0,00 | 0,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 45 971,17 |
| Grupa 0 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Informacja dodatkowa
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 3



| | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Grupa 7 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 45 620,17 | 0,00 | 2 999,00 | 0,00 | 2 999,00 | 0,00 | 0,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 45 971,17 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓŁEM: | 45 865,17 | 0,00 | 2 999,00 | 0,00 | 2 999,00 | 0,00 | 0,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 2 648,00 | 46 216,17 |



Tabela 3. Wartość netto składników aktywów.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto składników aktywów | |
|---------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 0 | Grunty | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓŁEM: | 0,00 | 0,00 |



1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa (zł) | W tym dobra kultury (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------------------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | 1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | |
| 6. | 1.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | |
| | OGÓŁEM: | 0,00 | 0,00 | |

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych:

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu |
|-----------|--|---|---|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe: | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Grunty w użytkowaniu wieczystym | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe: | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓŁEM: | 0,00 | 0,00 |



Informacja dodatkowa

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 3



Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

| Lp. | Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Informacja dodatkowa |
|----------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| I. Grunty gminne | | | | |
| 1. | wartość księgowa netto gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | stopa dyskontowa przyjęta dla celów wyliczenia wartości użytkowej gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | wartość gruntów stanowiąca podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 | |
| 6. | wartość księgowa netto gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przeznaczonych na cele mieszkaniowe, które podlegają przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. | 0,00 | 0,00 | |
| 7. | powierzchnia gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przeznaczonych na cele mieszkaniowe, które podlegają przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. | 0,00 | 0,00 | |
| 8. | wartość księgowa netto gruntów wcześniej użytkowanych wieczysto, przekształconych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. - w 2019 r. wydano 2 decyzje na podstawie powołanej ustawy | 0,00 | 0,00 | |
| II. Grunty Skarbu Państwa | | | | |
| 1. | wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste, stanowiąca podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | powierzchnia gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 | |



1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

| Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | |
|--|--------------------------------|
| Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 0,00 | 0,00 |

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 | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Grupa 0: Grunty | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Grupa 5: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Grupa 6: Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Grupa 7: Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 23 370,00 | 23 370,00 |
| | OGÓŁEM: | 23 370,00 | 23 370,00 |



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

| Lp. | Papiery wartościowe | Liczba posiadanych papierów wartościowych | | Wartość posiadanych papierów wartościowych | | Dodatkowe informacje |
|---------|----------------------------|---|--------------------------------|--|--------------------------------|----------------------|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Odpisy aktualizujące |
| 1. | Akcje | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Udziały | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



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):

| Lp. | Tytuł należności | Stan na początek okresu | Kwota zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | Uszczegółowienie |
|-----|--|-------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|
| | | | | Kwota wykorzystania | Rozwiązanie (spłata) | | |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | 1 494 424,02 | 478 383,96 | 23 229,61 | 8 599,18 | 1 940 979,19 | |
| | OGÓŁEM: | 1 494 424,02 | 478 383,96 | 23 229,61 | 8 599,18 | 1 940 979,19 | |



1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1. | Rezerwy krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwy długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓŁEM REZERWY: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



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.

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności: | | | | | |
|-----|---|----------------------------|------|---------------------------|------|------------------|------|
| | | a) powyżej 1 roku do 3 lat | | b) powyżej 3 lat do 5 lat | | c) powyżej 5 lat | |
| | | stan na: | | | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1. | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓŁEM: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



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.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-----------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00 | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00 | |
| | OGÓŁEM: | 0,00 | |

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań:

| Lp. | Forma i charakter zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Rodzaj zobowiązania |
|-----|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 1. | Weksle | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Zastaw, w tym zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00 | 0,00 | |
| | OGÓŁEM: | 0,00 | 0,00 | |



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:

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|---------------------|
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kaucje i wadia | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki) | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓŁEM: | 0,00 | 0,00 |

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 | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| | - opłacone z góry czynsze | 0,00 | 0,00 | |
| | - prenumeraty | 0,00 | 0,00 | |
| | - licencje | 0,00 | 0,00 | |
| | - domeny internetowe | 0,00 | 0,00 | |
| | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| | - prawdopodobne zobowiązania przyszłych okresów wynikające ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki | 0,00 | 0,00 | |



| | | | | |
|-----------|--|------------------|-------------------|--|
| | - prawdopodobne zobowiązania przyszłych okresów wynikające z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów: | 0,00 | 0,00 | |
| | - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, | 0,00 | 0,00 | |
| | - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, | 0,00 | 0,00 | |
| | - przejęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Przychody przyszłych okresów: | 83 856,00 | 121 230,00 | |
| | - należności, które staną się dochodem budżetowym (przychodem bilansowym) w przyszłych okresach sprawozdawczych | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne | 83 856,00 | 121 230,00 | przypis należności budżetowych w przyszłych latach |
| | OGÓŁEM: | 83 856,00 | 121 230,00 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|---|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 0,00 | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0,00 | |
| | OGÓŁEM: | 0,00 | |



1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------------------|---|
| 1. | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami | 299 871,93 | |
| 2. | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 69 083,65 | |
| 3. | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 22 867,52 | |
| 4. | pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.) | 44 043,30 | premia, ekwiwalent za niewykorzystany urlop |
| | OGÓŁEM: | 435 866,40 | |



1.16. Inne informacje

dot. 1.5. Wartość nieamortyzowanych (...)

Umowa użyczenia Nr D.2515.207.2020.DTG z dn. 07.09.2020 r. zawarta z MOPS Ruda Śląska dot. zakupu sprzętu komputerowego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.



2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan odpisów na koniec okresu | Dodatkowe informacje |
|-----|-----------------------------------|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Razem | | |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | OGÓŁEM: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |



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:

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|---|------------|----------------------|
| 1. | Koszt <u>wytworzenia</u> środków trwałych w budowie (we własnym zakresie) | 0,00 | |
| 2. | Koszt <u>nabycia</u> środków trwałych w budowie (realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia) | 0,00 | |



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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------------|----------------------|
| 1. | Przychody (2+3): | 0,00 | |
| 2. | Przychody o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | |
| 3. | Przychody, które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | |
| 4. | Koszty (5+6): | 0,00 | |
| 5. | Koszty o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | |
| 6. | Koszty, które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | |



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:

3. Inne informacje niż wymienione poprzednio, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

3.1. Informacje o zobowiązaniach i należnościach warunkowych według stanu na dzień bilansowy

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

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

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



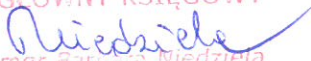
Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Na dzień podpisania sprawozdania:

- nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności,
- nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

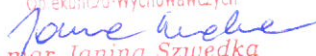

mgr Barbara Niedziela

(główny księgowy)

05 KWI. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych


mgr Janina Szwedka

(kierownik jednostki)