

Placówka Wsparcia Dziennego
w Rudzie Śląskiej
INFORMACJA DODATKOWA

41-709 Ruda Śląska, ul. roł. W. Pileckiego 23/01
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
NIP: 6412323642, REGON 243140690
tel. 32/340-40-53

Placówka Wsparcia Dziennego

1.2. Siedziba jednostki

ul. roł. W. Pileckiego 23/01, 41-709 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. roł. W. Pileckiego 23/01, 41-709 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Placówka wspiera rodzinę w sprawowaniu opieki i wychowaniu dziecka, a w szczególności poprzez: organizowanie zajęć socjoterapeutycznych, terapeutycznych i korekcyjnych, realizowanie indywidualnych programów korekcyjnych, psychokorekcyjnych lub psychoprotakcyjnych, a w szczególności terapii pedagogicznej, psychologicznej i socjoterapii; zapewnienie dziecku opieki i wychowania, pomocy w nauce oraz organizacji czasu wolnego, zabawy, zajęć sportowych, a także rozwoju zainteresowań.

Placówka współpracuje z rodzicami lub opiekunami dziecka, a także z placówkami oświatowymi i podmiotami leczniczymi oraz z podmiotami realizującymi zadania z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej.

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:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oraz podlegają one ewidencji ilościowej;
 - b) składniki majątku o wartości początkowej 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów oraz dokonuje odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przyjęcia do użycia;
 - c) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użycia wg stawek określonych przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - d) wszelkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użycia;
 - b) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użycia. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na dzień 31 grudnia danego roku.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji i jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

5. Inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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	I. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 349,23
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 726,00
- aktualizacja						
- przychody						2 726,00
- przenieszenie (między grupami)				0,00		
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 075,23
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 349,23
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 726,00
- aktualizacja				0,00		
- amortyzacja za rok obrotowy			0,00			2 726,00
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 075,23
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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 wleczyscie
nie dotyczy
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
nie dotyczy
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
nie dotyczy
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)
nie dotyczy

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 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 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	Inne - ekwiwalent za niewykorzystany urlop	3 189,44	
	Ogółem	3 189,44	

1.16. Inne informacje

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

1. Należności z tytułu dostaw i usług: 1 045,89 zł., w tym:
- należność od MPGM TBS Sp. z o.o. z tytułu rozliczenia za media (woda i kanalizacja) - 290,78 zł.
 - należność od MOPS Rudna Śląska z tytułu wystawionej noty księgowej za zużycia energii elektryczną, wodę i gaz w związku z wynajmowanym pomieszczeniem, zgodnie z zawartym porozumieniem - 492,95 zł.
 - należność od Parfu w Nowym Bytomiu z tytułu rozliczenia za media (energia elektryczna, gaz) w związku z wynajmowanym pomieszczeniem, zgodnie z zawartym porozumieniem - 262,16 zł.

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

1. wobec budżetów: 15 479,88 zł., w tym:
- podatek PIT - 1 809,00 zł.
 - 2. z tytułu wynagrodzeń: 50 943,13 zł., w tym:
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne: 23 640,20 zł.
 - 3. z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń: 20 069,94 zł.
 - 4. z tytułu dostaw i usług (zob. za energię elektryczną od Tauron Dystrybucja - 173,28 zł.; Tauron Sprzedaż - 1 156,84 zł.; faktura za monitoring budynku od firmy Era - 73,80 zł.; faktura za najem urządzenia do wodoodporności - 2,46 zł.; zobowiązanie wobec MPGM TBS Sp. z o.o. z tytułu rozliczenia za wodę - 0,24 zł.) - 1 406,62 zł.

2. 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: 8 805,00 zł.

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	4,74
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	5,74

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
Dotyczy: Zestawienie zmian w funduszu jednostki w pozycji 2.9 Inne zmniejszenia - 0,02 zł - korekta dodatkowego wyngrodzenia rocznego za 2020 rok.

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

3.4. Przedstawienie dokonywanych 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Rajda

KIEROWNIK

mgr Aleksandra Król