

Pozostałe środki trwałe są zaliczone aktywa i zaliczone z dnia o wartości równej lub większej niż 1000,00 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 użytku. Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji wartościowo – rzeczowej. Pozostałymi środkami trwałymi są również składniki majątku o wartości niższej niż 1000,00 zł a nie są objęte ewidencją wartościowo – rzeczową, podlegają ewidencji księgowej o wartości przekraczającej 200 zł.

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

- pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty,
- powiększoną o t.o. podatki akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m.in. opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przygotowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do użytku, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych
- obciążający zakup podatku VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi.

c) 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 użytku w stanie kompletnym lub do dnia bilansowego.

e) Środki trwałe ujęte 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 rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Zakupione wartości niematerialne i prawne, zarówno nowe jak i używane, wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu:

- pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty, koszty montażu i inne zmniejszenia,
- powiększoną o t.o. podatki akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m.in. opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przygotowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do użytku, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
- obciążających zakup podatku VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi.

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 użytku.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

a) dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte się metoda linii.

b) dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte się metoda linii.

c) dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte się metoda linii.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty i inne zmniejszenia.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów – nie dotyczy.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

dla należności: 1. Uwzględnia się stopień prawdopodobieństwa. 2. Odpis dokonuje się na koniec roku budżetowego. 3. Rozwiązanie odpisu lub jego części następuje w momencie upłaty. 4. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

5. Inne informacje

Utworzenie jednostki z dniem 01.10.2016 r.

- 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.

Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	45323,49
- aktualizacja						
- przychody						45323,49
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	45323,49
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	45323,49
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						45323,49
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	45323,49
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 w wieczyste

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.

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)

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	0	42361,06	0,00	0,00	42 361,06

- 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

1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne: <i>proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i>	833,28	brutto, ekwiwalent
Ogółem		833,28	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów	
wpływy od rodziców z tyt. odpłatności za pobyt w placówce	65310,00
Zobowiązania zaplanowane w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999)	
z tytułu wynagrodzeń osobowych	6547,73
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r.	14258,41
z tytułu składek ZUS	7662,36
z tytułu składek na Fundusz Pracy	1046,99
z tytułu zakupu mediów wynikających z zawartych umów (en. elektr. woda: en. ciepła)	2890,57
z tytułu zakupu usług medycznych (medycyna pracy)	115,00
z tytułu zakupu usług pozostałych (kanalizacja)	361,15
z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	79,00

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 ZFSS wynosi: Działalność socjalna (wspólna) prowadzi Centrum Administracyjne Obsługi Płacówek Opiekunczo - Wychowawczych - cały odpis wykazany został w CAOPGW

Wykazano rodzaje i kwoty: inne przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych

Inne przychody operacyjne

wynagrodzenie płatnika 8,00

Pozostałe koszty operacyjne

odpis aktualizujący 41 986,03

Przychody finansowe

przypis odsetek 366,04

Koszty finansowe

odpis aktualizujący 366,03

Uzasadnienie 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

1.	Pracownicy umysłowi	0
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,21
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	5,21

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

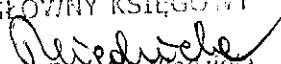
nie dotyczy

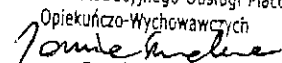
3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę 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 Miedziela

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych

mgr Janina Szwedka

7

Ruda Śląska, dn. 29.04.2019 r.

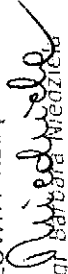
GK.071.19.2019

Urząd Miasta Ruda Śląska
41-709 Ruda Śląska
Pl. Jana Pawła II 6
Wydział Budżetu Miasta

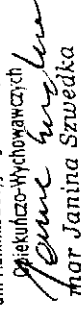
Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 4 przedkłada korektę informacji dodatkowej za 2018 rok. Korekty dokonano w następujących pozycjach:

1. Poz. 1.1. - w tabeli nie został wykazany majątek jednostki, gdyż omyłkowo została zinterpretowana tabela - przyjęto, iż powinien być wykazany majątek tylko amortyzowany, a takiego jednostka nie posiada, w korekcie tabeli uwzględniono cały majątek jednostki,
2. Poz. 1.16. - należności oraz zobowiązania zostały wykazane wg paragrafów, w korekcie należności i zobowiązania zostały wykazane wg poszczególnych tytułów,
3. Poz. 2.5. - w innych informacjach wykazano numery kont księgowych, w korekcie numery kont zostały zastąpione nazewnictwem.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Barbara Włodarczyk

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych


mgr Janina Szweńska



