

## Ośrodek Adaptacyjny

### dla Dzieci Niepełnosprawnych

ul. Wita Stwosza 1, 41-705 Ruda Śląska

REGON 27219330, NIP 641-14-70-377

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

tel. (0-32) 240-90-38

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki

Ośrodek Adaptacyjny dla Dzieci Niepełnosprawnych

1.2. Siedziba jednostki

ul. Wita Stwosza 1, 41-705 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Wita Stwosza 1, 41-705 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek jest placówką wsparcia dziennego w rozumieniu przepisów ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, realizuje cele i zadania określone w tej ustawie, wspomagając rodzinę wychowującą dziecko niepełnosprawne w zakresie realizacji programu psychokorekcyjnego, psychoprofilaktycznego, w tym terapii rehabilitacyjnej, psychologicznej, logopedycznej, pedagogicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

NIE DOTYCZY

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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) środki trwałe - wartość powyżej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (w 2020 r. 10 000 zł)  
b) pozostałe środki trwałe - w 2020 r. od 1 500 zł do 10 000 zł

c) do pozostałych środków trwałych zalicza się również, bez względu na ich wartość, meble, komputery, monitory, drukarki, sprzęt audiovizualny, lodówki, zmywarki, sprzęt rehabilitacyjny, itp.

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

- a) zgodnie z klasyfikacją Środków Trwałych
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych NIE DOTYCZY
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wlg ceny zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) dla należności nie później niż na dzień bilansowy.

5. Inne informacje

Przyjęto drogą statystyczną transakcję na poziomie 0,5% średniej wartości zobowiązań krótkoterminowych z dwóch lat poprzedzających rok obrotowy (583,55 zł)

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, 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 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	2 109,07	17 874,00	947 623,10	52 398,00		115 458,99
Zwiększenia wartości początkowej:	949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 041,40
- aktualizacja						
- przychody	949,00					10 041,40
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 598,00
- zbycie						
- likwidacja						1 598,00
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3 058,07	17 874,00	947 623,10	52 398,00	0,00	123 902,39
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	2 109,07		152 014,58	38 861,85		115 458,99
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	949,00	0,00	23 690,58	5 239,80	0,00	10 041,40
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	949,00		23 690,58	5 239,80		10 041,40
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						1 598,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3 058,07	0,00	175 705,16	44 101,65	0,00	123 902,39
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	17 874,00	795 608,52	13 536,15	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	17 874,00	771 917,94	8 296,35	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje - pole opisowe
1.1	Grunty	17874	brak informacji	
1	w tym dobra kultury			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	771917,94	brak informacji	
1	w tym dobra kultury			
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8296,35	brak informacji	
1	w tym dobra kultury			
1.4	Środki transportu	0	brak informacji	
1	w tym dobra kultury			
1.5	Inne środki trwałe	0	brak informacji	
1	w tym dobra kultury			

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 niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
4.	Środki transportu	251.300	251.300	samochód przekazany o jednostce na podstawie umowy użyczenia
5.	Inne środki trwałe	25	25	

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 umowę 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku -inne: licencja za oprogramowanie Vulcan	2 215,65 577,65 946,00 692,00	2 116,07 577,74 777,33 761,00
2.	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	0,00	0,00
3.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów: równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	0,00	0,00
	Inne...	0,00	0,00
		0	0

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	37 800,00	2 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe	9 720,00	2 osoby
3.	Inne: ekwiwalenty za odzież roboczą i okulary korekcyjne, środki ochrony osobistej (COVID)	9 038,15	wszyscy pracownicy
	Ogółem	56 558,15	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów: NIE DOTYCZY

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) to kwota 286 428,27 zł w tym: 5 513,69 wynikająca z zawartych umów (media, badania lekarskie, świadczenia neurologopedyczne dla dzieci), 5 441,04 zł zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego, 124 575,71 zł zobowiązanie wobec ZUS, 70 488,30 zł zobowiązanie wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, 80 409,33 zł zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzenia za grudzień 2020 r.

2. 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
NIE DOTYCZY

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.  
pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodne z KSR nr 11  
NIE DOTYCZY

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	zdarzenia
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	9 450,77	rozliczenie konta ZUS - zwrot napłaty z lat ubiegłych (przychody z tyt. dochodów budżetowych)
		13 255,68	umorzenie składek ZUS za marzec 2020 r. w części dotyczącej DWR za 2019 r. (inne przychody operacyjne)
		4 977,00	dotrówna od firmy BUDIMEX na zakup sprzętu rehabilitacyjnego (inne przychody operacyjne)
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - 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: 35.395,00 zł

Wykazana w zestawieniu zmian w funduszu jednostki kwota 178,45 zł (inne zwiększenia) wynika z rozliczenia VAT za 2019 rok.

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	14
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,75
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,19
6.	Ogółem	20,94

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 (polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia 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 ASIĘGOWY  
  
mgr Daria Kozuszek

DYREKTOR  
  
mgr Arkadiusz Staisz