

**INFORMACJA DODATKOWA**

**Ośrodek Adaptacyjny**  
**dla Dzieci Niepełnosprawnych**  
ul. Włwa Stwosza 1, 41-705 Ruda Śląska  
REGON 272193330, NIP 641-14-70-377  
tel. (0-32) 240-90-38

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Ośrodek Adaptacyjny dla Dzieci Niepełnosprawnych

1.2. Siedziba jednostki

ul. Włwa Stwosza 1, 41-705 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Włwa 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, wspomaga rodzinę wychowującą dziecko niepełnosprawne w zakresie realizacji programu psychokorekcyjnego, psychopropiakiycznego, w tym terapii rehabilitacyjnej, psychologicznej, logopedycznej, pedagogicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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.
2. 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 2021 r. 10.000 zł)
  - b) pozostałe środki trwałe - w 2021 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 audiowizualny, lodówki, zmywarki, sprzęt rehabilitacyjny itp.
3. 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 wg 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 próg istotności dla pojedynczej transakcji na poziomie 0,5% średniej wartości zobowiązań krótkoterminowych z dwóch lat poprzedzających rok obrotowy (1.016,68 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 wewnętrzznego 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                    | 3 058,07                           | 17 874,00   | 947 623,10                                                 | 52 398,00                            |                        | 123 902,39              |
| Zwiększenia wartości początkowej:                             | 0,00                               | 0,00        | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 12 578,03               |
| - aktualizacja                                                |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| - przychody                                                   |                                    |             |                                                            |                                      |                        | 12 578,03               |
| - przenieszenie (między grupami)                              |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| Zmniejszenia wartości początkowej:                            | 0,00                               | 0,00        | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - zbycie                                                      |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| - likwidacja                                                  |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| - inne                                                        |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego                      | 3 058,07                           | 17 874,00   | 947 623,10                                                 | 52 398,00                            | 0,00                   | 136 480,42              |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego                  | 3 058,07                           |             | 175 705,16                                                 | 44 101,65                            |                        | 123 902,39              |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:                          | 0,00                               | 0,00        | 23 690,58                                                  | 5 239,80                             | 0,00                   | 12 578,03               |
| - aktualizacja                                                |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 |                                    |             | 23 690,58                                                  | 5 239,80                             |                        | 12 578,03               |
| - inne                                                        |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| Zmniejszenie umorzenia                                        |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego                    | 3 058,07                           | 0,00        | 199 395,74                                                 | 49 341,45                            | 0,00                   | 136 480,42              |
| Wartość netto składników aktywów:                             |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       | 0,00                               | 17 874,00   | 771 917,94                                                 | 8 296,35                             | 0,00                   | 0,00                    |
| - stan na koniec roku                                         | 0,00                               | 17 874,00   | 748 227,36                                                 | 3 056,55                             | 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 | 748227,36                                      | brak informacji          |                                    |
| 1   | w tym dobra kultury                                   |                                                |                          |                                    |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 3056,55                                        | 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 wieczystośćie

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                                                |                                                                                                                                                                        |                                |                                                            |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                                                                                                                                                                        |                                |                                                            |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                                                                                                                                                                        |                                |                                                            |
| 4.  | Środki transportu                                     | 231.000 zł                                                                                                                                                             | 196.605 zł                     | samochód przekazany jednostce na podstawie umowy użyczenia |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    |                                                                                                                                                                        |                                |                                                            |

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 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:<br>- prenumeraty<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku<br>-inne: licencja za oprogramowanie Vulcan                | 2 116,07<br>577,74<br>777,33<br>761,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 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:<br>równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | 0,00                                   | 0,00                         |
|      | Inne...                                                                                                                                                                           | 0                                      | 0                            |

W zestawieniu nie ujęto czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z zapisów księgowych, gdyż poszczególne pozycje nie przekraczają kwoty 1.016,68 zł, to jest podanego w punkcie 5 wprowadzenia prognozy istotności.

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                                                | 26 160,00        | 1 osoba              |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe                                              | 1 874,25         | 1 osoba              |
| 3.   | Inne: ekwiwalenty za odzież roboczą i okulary korekcyjne,<br>woda | 1 798,76         | wszyscy pracownicy   |
|      | <b>Ogółem</b>                                                     | <b>29 833,01</b> |                      |

1.16. Inne informacje

| L.p. | Należności pozostałe                                                                                                                                           | Kwota                     |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1.   | Wystawiona w grudniu faktura za najem pomieszczeń Osiroka z terminem płatności do 10.01.2022 r.                                                                | 2 136,85                  |
| 2.   | Kwota podatku VAT naliczonego z faktur wystawionych za grudzień 2021 r. lecz otrzymanych 2022 r. i widniejących w rejestrze za styczeń 2022 r.                 | 287,52                    |
| 3.   | Wpłata dokonana na konto GDDKiA (Viatoli), umowa w trybie przedpłaconym) na poczet opłaty elektronicznej za przejazd odcinkiem drogi płatnej.<br><b>Ogółem</b> | 200,96<br><b>2 625,33</b> |
| L.p. | <b>Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999):</b>                                        | <b>Kwota</b>              |
| 1.   | umowy zawarte z dostawcami (media, usługi, m.in.: Wywóz odpadów spożywczych, pralnia, świadczenia neurologopedyczne i psychologiczne dla dzieci)               | 8 002,37                  |
| 2.   | zakup żywności i paliwa do autobusu - niezbędne do zachowania ciągłości pracy jednostki                                                                        | 1 613,09                  |
| 3.   | zobowiązania wobec Urzędu Starbowego                                                                                                                           | 6 855,18                  |
| 4.   | Zobowiązania wobec ZUS                                                                                                                                         | 59 196,32                 |
| 5.   | Zobowiązania z tytułu PPK                                                                                                                                      | 1 089,83                  |
| 6.   | Zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok                                                                                           | 81 131,19                 |
| 7.   | Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia pracowników za grudzień 2021 r.                                                                                            | 84 390,03                 |
|      | <b>Ogółem</b>                                                                                                                                                  | <b>242 278,01</b>         |

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.

| Lp. | Wyszczególnienie                                                             | Kwota       | Opis charakteru zdarzenia                                                                            |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości;<br>- które wystąpiły incydentalnie | 5 370,84    | odszkodowanie z tytułu zalania pomieszczeń, uszkodzenia pomieszczeń i powstania zacieków na ścianach |
| 2.  | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości;<br>- 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.

NIE DOTYCZY

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 36 690,00 zł

Wykazana w rachunku zysków i strat jednostki kwota 360,81 zł w pozycji D.III. Inne przychody operacyjne wynika z rozliczenia VAT za grudzień 2020 r. (360,77 zł) oraz dodatkich różnic w cenach ewidencyjnych i cenach zakupu produktów spożywczych (0,04 zł.)

Wykazana w rachunku zysków i strat jednostki kwota 0,14 zł w pozycji E.II. Pozostałe koszty operacyjne wynika z ujemnych różnic w cenach ewidencyjnych i cenach zakupu produktów spożywczych.

Wykazana w zestawieniu zmian w funduszu jednostki kwota 2.180,89 zł (1:6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe...) wynika z otrzymanej darowizny w postaci wyposażenia (urządzenie wielofunkcyjne) o wartości 2.180,89 zł.

Wykazana w zestawieniu zmian w funduszu jednostki kwota 2.449,33 zł (1:2,9. Inne zmniejszenia) wynika z umorzenia otrzymanego wyposażenia (darowizny) o wartości 2.180,89 zł, oraz rozliczenia podatku VAT naliczonego za grudzień 2020 r. w kwocie 268,44 zł

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

NIE DOTYCZY

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                                       | 14,17        |
| 2.  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 6,26         |
| 3.  | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               | 0            |
| 4.  | Uczniowie                                                 | 0            |
| 5.  | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0,5          |
| 6.  | Ogółem                                                    | 20,93        |

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 przyzyczny 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

ŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Daria Kozuszek

DYREKTOR  
mgr Arkadiusz Staisz