

## Ośrodek Adaptacyjny

### dla Dzieci Niepełnosprawnych

ul. Wita Stwosza 1, 41-705 Ruda Śląska

REGON 272193330, NIP 641-114NFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do **spółwładania 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, wspomaga rodzinę wychowującą dziecko niepełnosprawne w zakresie realizacji programu psychokorekcyjnego, psychoprotaktycznego, w tym terapii rehabilitacyjnej, psychologicznej, logopedycznej, pedagogicznej, a także realizuje cele i zadania psychoprotaktycznego, w tym terapii rehabilitacyjnej, psychologicznej, logopedycznej, pedagogicznej, pedagogicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 nadzręcznych 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 2022 r. 10.000 zł)
  - b) pozostałe środki trwałe - w 2022 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 1.334,93 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	3 058,07	17 874,00	947 623,10	52 398,00	0,00	136 480,42
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 145,00
- aktualizacja	318,00					627,00
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)		0,00	0,00	0,00	0,00	627,00
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>						
- zbycie	318,00					
- likwidacja						
- inne	3 058,07	17 874,00	947 623,10	52 398,00	0,00	142 998,42
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>						
- Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3 058,07	0,00	199 336,74	49 341,45	0,00	136 480,42
- Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	318,00		23 690,58	3 056,55		7 145,00
- aktualizacja	318,00		23 690,58	3 056,55		7 145,00
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne	318,00					627,00
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	3 058,07	0,00	223 086,32	52 398,00	0,00	142 998,42
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>						
- Wartość netto składników aktywów:	0,00	17 874,00	748 227,36	3 056,55	0,00	0,00
- stan na początek roku	0,00	17 874,00	724 536,78	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku						

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	17 874	brak informacji	
1.1	1 w tym dobra kultury	724 536,78	brak informacji	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
1.2	1 w tym dobra kultury		0 brak informacji	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			
1.3	1 w tym dobra kultury		0 brak informacji	
1.4	Środki transportu			
1.4	1 w tym dobra kultury		0 brak informacji	
1.5	Inne środki trwałe			
1.5	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 wieczystość

NIE DOTYCZY

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartwianych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumartwianych 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.	Grunt			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe	199605	196605	samochód przekazany jednostce na podstawie umowy użyczenia, kwota z polisy

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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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 międzykresowe kosztów, w tym: - pieniężny - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne: licencja za oprogramowanie Vitecan		
2.	Kwota czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	0,00	0,00
3.	Bierne rozliczenia międzykresowe kosztów:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzykresowe przychodów: równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych /inne...	0,00	0,00

W zestawieniu nie ujęto czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów wynikających z zapisów księgowych, gdyż poszczególne pozycje nie przekraczają kwoty 1.334,93 zł; to jest podane w punkcie 5 progu 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.	Odpisy emerytalne	1 1 433,38	3 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe	3 944,33	wszyscy pracownicy
3.	Inne: ekwiwalenty za odzież roboczą i okulary korekcyjne, woda	15 377,71	
	<b>Ogółem</b>		

1.16. Inne informacje

L.p.	Należności pozostałe	Kwota
1.	Kwota podatku VAT naliczonego z faktur wystawionych za grudzień 2022 r. lecz otrzymanych 2023 r. i wliczonych w rejestrze za styczeń 2023 r.	300,29
2.	Wpłata dokonana na konto GDDKiA (Viatoli, umowa w trybie przedpłaconym) na poczet opłaty elektronicznej za przejazd odcinkiem drogi płatnej. Po wielu interwencjach zwrot wpłynął na rachunek Ośrodka 3 lutego 2023 r.	200,96
3.	<b>Ogółem</b>	<b>501,25</b>
	<b>Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999):</b>	<b>Kwota</b>
L.p.		
1.	umowy zawarte z dostawcami (media, usługi, m.in. Wymów odpadów spożywczych, pralnia, okresowe badania sanitarne pracowników) na	6 761,39
2.	zakup żywności i paliwa do autobusu, oraz kontrola szczelności instalacji gazowej - niezbędne do zachowania ciągłości pracy jednostki	2 006,17
3.	zobowiązania wobec Urzędu Miasta Ruda Śląska	372,60
4.	zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego	4 356,04
5.	Zobowiązania wobec ZUS	60 427,55
6.	Zobowiązania z tytułu PPK	1 051,38
	Zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok	89 325,13

7	Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia pracowników za grudzień 2022 r.	100 010,93
	<b>Ogółem</b>	<b>264 311,79</b>

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Opis charakteru zdarzenia
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie	4 800,00	darowizna od Fundacji "Hascu-Lak" z przeznaczeniem na realizację zajęć rehabilitacyjnych (hipoterapia)
			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

NIE DOTYCZY

Odpis na ZFŚS wynosi: 39.437,00 zł.

Wykazana w rachunku zysków i strat jednostki kwota 4.800 zł w pozycji D.III. Inne przychody operacyjne wynika z otrzymanej darowizny na sfinansowanie zajęć z hipoterapii dla podopiecznych Ośrodka.

Wykazana w zestawieniu zmian w funduszu jednostki kwota 303,39 zł (12,9). Inne zmniejszenia) wynika z rozliczenia podatku VAT naliczonego za grudzień 2021 r. w kwocie 303,39 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:

NIE DOTYCZY

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	14,5
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0,5
6.	Ogółem	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

NIE DOTYCZY

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 wywierały one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przybliżony 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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Daria Kotuszek

DYREKTOR  
mgr Arkadiusz Stalsz