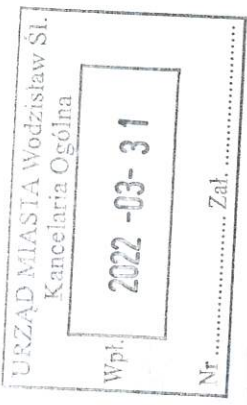


Curr-7-DK. 3123. 6. 2022

KOPIA



INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki  
Wodzisławska Placówka Wsparcia Dziennego „Dziupla”
- 1.2. Siedziba jednostki  
44-300 Wodzisław Śląski, ul. Czyżowicka 29b

- 1.3. Adres jednostki  
44-300 Wodzisław Śląski, ul. Czyżowicka 29b

- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
opieka nad dziećmi w wieku do lat 3

- 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
ROK 2021

- 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  
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 są ewidencjonowane w księgowości wartościowo,
  - b) pozostałe środki trwałe w używaniu ewidencjonuje się wartościowo wg poszczególnych rodzajów środków trwałych ilościowo i wartościowo,
  - c) do ewidencji pozostałych środków trwałych w używaniu należy wprowadzić każdorazowo środki trwałe powyżej 500 zł i w okresie używalności powyżej 1 roku, a w szczególnych przypadkach (ze względu na rodzaj pozostałego środka trwałego) również poniżej tej wartości.
  - d) budynki i budowle podlegają inwentaryzacji w sposób określony w instrukcji inwentaryzacyjnej
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo, za okres całego roku,
  - b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany,
  - c) pozostałe środki trwałe (wyposazenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytku.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wyceny zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) wartość początkowa środków trwałych i dochodząca dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz

6. Inne informacje

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 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	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grupy	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>	2331,58	0,00	5211,99429	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	1250	0,00	18 029,16	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody	1250		18 029,16			
- przenieszenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość - stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>3581,58</b>	<b>13 171,80</b>	<b>6 230 013,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie - stan na początek roku obrotowego:</b>	2331,58	0,00	363 483,09	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	1250	0,00	130 299,81	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	1250		130 299,81			
- inne						
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>						
<b>Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego:</b>	<b>3581,58</b>	<b>0,00</b>	<b>493 782,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	3 171,80	4 848 501,20	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0	13 171,80	4 736 230,75	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury -- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Start na początek obrotowego roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		Zwiększenia zmniejszenia	0,00 0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00 0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00 0,00

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	Start na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		Zwiększenia zmniejszenia	0,00 0,00
2.	Budynki			

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Start na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały			Zwiększenia zmniejszenia	0,00 0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				



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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy						
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)						
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00

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	Stan na koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	9 562,63
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	4 403,16	
2.	Nagrody jubileuszowe	3 987,73	
3.	Inne	2 929,76	ekwiwalent za odzież
<b>Ogółem</b>		<b>11 300,65</b>	

1.16. Inne informacje

n.d.

Odpis na ZFSS wynosi: 29 181,00

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynosi: 0,00

Rozliczenia wzajemne między jednostkami: 30 666,34 (Młaso: Wodzisław Śl. - 24 582,34, ZS nr 1 - 6 000,00, WCK - 84,00)

Stan pozostałych środków trwałych: 127 114,13

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 127 114,13

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

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

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

Główny Księgowy  
*Daria Łuska*

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
w Wodzisławiu Śląskim  
*Grzegorz Wodecki*