

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Wodzisławska Placówka Wsparcia Dzielnego „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 dzienna nad dziećmi

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie 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 – ilościowej,
 - b) pozostałe środki trwałe w używaniu ewidencjonuje się wartościowo wg poszczególnych rodzajów środków trwałych ilościowo i wartościowo, do ewidencji pozostałych środków trwałych w używaniu należy wprowadzić każdorazowo środki trwałe powyżej 1 000 zł i w okresie używalności powyżej 1 roku, a w szczególnych przypadkach (ze względu na rodzaj pozostałego środka trwałego) również poniżej tej wartości.
 - c) budynki i budowle podlegają inwentaryzacji w sposób określony w instrukcji inwentaryzacyjnej
 - d) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo (za wyjątkiem gruntów), według stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 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 linne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany,
 - c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) 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.
- 3.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ceny zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odroszone na fundusz
5. 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, przemieszczenia wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów / 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 i techniczne i maszyn	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	4277,15	13 171,80	5 230 013,45	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0,00	411 549,73	84 582,89	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
- inne			411 549,73	84 582,89		
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0,00	936 019,04	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne			936 019,04			
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	4277,15	13 171,80	4 705 544,14	84 582,89	0,00	0,00
Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	4277,15	0,00	624 893,62	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0,00	108 447,87	31 718,58	0,00	0,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			108 447,87	31 718,58		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego	4277,15	0,00	733 341,49	31 718,58	0,00	0,00
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	13 171,80	4 605 119,83	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0	13 171,80	3 972 202,65	52 864,31	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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty Budynki: - lokal przy ul. Kotoszyckiej 18H - lokal przy ul. Armii Ludowej 11	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	urządzenia wielofunkcyjne Kyocera 3szk.	0,00	14 392,00	0,00	14 392,00
4.	wyposażenie informacyjne świetlic srodowiskowych	63 566,40	0,00	0,00	63 566,40

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

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

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.

Lp.	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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		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.	Weksele						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy						
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)						
	Ogółem	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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykoniene umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne, bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 327,60	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 327,60	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	7 629,60	ekwiwalent za okres 3552,01 zł, nagrody
3.	Inne	59 529,50	premię roczną 22 139,44 zł, świadczenie ZFSS 33 574 zł, delegacje 264,05 zł
	Ogółem	67 159,10	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wyniósł: 32 382,00

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 936,49

Rozliczenia wzajemne między jednostkami: .

Miasto Wodzisław Śl. - 32 106,07 (koszty: konto 401 – 11 227,18 zł; konto 402 – 323,78 zł; konto 403 – 20 555,11 zł), w tym: 22,10 zł uregulowano dn. 29.01.2024r. oraz 83,49 w dr. 23.02.2024r.

ZS nr 1 – 6 500,00 (koszty: konto 401)

Stan pozostałych środków trwałych: 601 192,04

Umożnienie pozostałych środków trwałych: 601 192,04

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 jedno

Główny Księgowy
Ewelina Grzybek

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Wodzisławiu Śląskim
Grzegorz Wodecki