


KOREKT I

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Dziecku i Rodzinie w Górze Włodowskiej ul. Żarecka 24 42-421 Włodowice	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001395271</b>		<b>B8677C89E6154EF0</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Szewczyk  
 (główny księgowy)  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
 OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH  
 W ZAWIERCIU  
*Ewa Szewczyk*

SJO BeStia

2021.04.07  
 rok mies. dzień

B8677C89E6154EF0

Sławomir Janicki  
 (kierownik jednostki)  
**DYREKTOR**  
 CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
 OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH  
 W ZAWIERCIU  
*mgr Sławomir Janicki*

Strona 1 z 2

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.	<b>Nazwa jednostki</b>	Ośrodek Pomocy Dziecku i Rodzinie w Górze Włodowskiej
1.1.	<b>Siedziba jednostki</b>	Góra Włodowska
1.2.	<b>Adres jednostki</b>	Ul. Żarecka 24, 42-421 Włodowice
1.3.	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>	Celem działalności Ośrodka jest zapewnienie całodobowej opieki i wychowania dzieciom całkowicie lub częściowo pozabawionym władzy rodzicielskiej na poziomie obowiązujących standardów, których nie umieszczono w rodzinnej pieczy zastępczej.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>	rok 2020
-----------------------------------	----------

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

<b>Wskazanie</b>	nie dotyczy
------------------	-------------

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Aktywa i Pasywa** w Ośrodku Pomocy Dziecku i Rodzinie w Górze Włodowskiej wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

- Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji.
- Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu gotowych środków trwałych - według ceny nabycia lub kosztów zakupu. Jeżeli koszty zakupu nie stanowią innej wartości. Środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych wycenia się według kosztów bezpośrednich oraz kosztów pośrednich poniesionych w wyniku realizacji danego zadania. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umozniowionych ustalonych na dzień bilansowy.
- Podstawowe środki trwałe** o wartości wyższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków prawnych na inwestycje.
- Amortyzację** środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się na podstawie rocznych stawek amortyzacyjnych wykazanych w Załączniku do Ustawy z dnia 26.07.1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz Załączniku do Ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Pozostałe środki trwałe** finansuje się ze środków na wydatki bieżące.PST o wartości od 500,00 do 9 999,00 ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 i umaza się w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania, a umoznienie to jest ujmowane na koncie 072. PST o wartości jednostkowej od 50.00 do 499,99 ewidencjonowane są ilościowo.
- Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.
- Ewidencje zapasów** prowadzi się na kontach zespołu 3. Zakupione zapasy (artykuły spożywcze, opał, odzież dla wychowanków, środki czystości dla wychowanków) podlegają ewidencji na podstawie faktur z zakupu. Zakupione artykuły, materiały rozchoduje się z konta zespołu 3 na podstawie raportów żywieniowych, RW zużycie opału, RW zużycie odzieży i środków czystości.
- Należności krótkoterminowe** i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące wartości należności są dokonywane na dzień bilansowy.
- Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- Zobowiązania** z tytułu dostaw towarów i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty w podziale na zobowiązania wymagalne i niewymagalne.

Do kont syntetycznych prowadzi się konta analityczne w zależności od potrzeb sprawozdawczych, z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej i rozliczeń z kontrahentami oraz budżetami, których dotyczą.

Ustalenie wyniku finansowego; wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - Wynik Finansowy. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4 kont - tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej.

### 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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	1. Wartości niematerialne i prawne	11 214,41	0,00	2 865,90	0,00	2 865,90	0,00	0,00	0,00	0,00	14 080,31
2	1.1. Środki trwałe	2 651 244,56	0,00	35 541,81	0,00	35 541,81	0,00	26 117,86	23 786,92	49 904,78	2 636 881,59
3	1.1.1. Grunty	266 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266 400,00
4	1.1.1.1. Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 884 670,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 884 670,99
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	122 179,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 179,24
7	1.4. Środki transportu	62 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 900,00
8	1.5. Inne środki trwałe - konto 013	315 094,33	0,00	35 541,81	0,00	35 541,81	0,00	26 117,86	23 786,92	49 904,78	300 731,36
	Razem	2 662 458,97	0,00	38 407,71	0,00	38 407,71	0,00	26 117,86	23 786,92	49 904,78	2 650 961,90

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	1. Wartości niematerialne i prawne	11 214,41	0,00	0,00	2 865,90	2 865,90	0,00	14 080,31	0,00	0,00
2	1.1. Środki trwałe	2 098 350,90	0,00	89 014,44	0,00	89 014,44	49 904,78	2 137 460,56	552 893,66	499 421,03
3	1.1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266 400,00	266 400,00
4	1.1.1.1. Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 681 823,49	0,00	45 868,73	0,00	45 868,73	0,00	1 727 692,22	202 847,50	156 978,77
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	38 533,08	0,00	7 603,90	0,00	7 603,90	0,00	46 136,98	83 646,16	76 042,26
7	1.4. Środki transportu	62 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 900,00	0,00	0,00
8	1.5. Inne środki trwałe - konto 013	315 094,33	0,00	35 541,81	0,00	35 541,81	49 904,78	300 731,36	0,00	0,00
	Razem	2 109 565,31	0,00	89 014,44	2 865,90	91 880,34	49 904,78	2 151 540,87	552 893,66	499 421,03

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami  
nie występuje

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

*nie występuje*

1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

*nie występuje*

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

*nie występuje*

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

*nie występuje*

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

*nie występuje*

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerwy na koszty i zobowiązania

*nie występuje*

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 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

*nie występuje*

1.10. Kwotę 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 występuje*

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

*nie występuje*

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń  
*nie występuje*

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  
*nie występuje*

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
*nie występuje*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	63 874,08	
2	Nagrody jubileuszowe	56 597,73	
3	Inne	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>120 471,81</b>	

1.16. Inne informacje

**ZFŚS - rachunek bankowy**

Lp.	Stan środków na 01.01..2020r.	Zwiększenia środków z tytułu			Zmniejszenia środków z tytułu			Stan środków na 31.12.2020r.	
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	inne	dotfinansowania do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek		świadczenia świadczone
1	10 608,04	38 255,00	60,49	0,00	0,00	13 900,00	12 000,00	16 800,00	21 323,53
<b>Razem</b>	<b>10 608,04</b>	<b>38 255,00</b>	<b>60,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 900,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>16 800,00</b>	<b>21 323,53</b>

## ZFSS - Fundusz

Lp.	Stan Funduszu na 01.01.2020r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenia środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2020r.	
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	odpisu na ZFSS	spłat pożyczek	inne	dofinansowania do wypożyczeniu	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia świadczone		inne
1	17 708,04	38 255,00	60,49	0,00	0,00	0,00	13 900,00	0,00	16 800,00	25 323,53	0,00
Razem	17 708,04	38 255,00	60,49	0,00	0,00	0,00	13 900,00	0,00	16 800,00	25 323,53	0,00

2.1. Wartość 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

## Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Zwiększenia (nakłady)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r.
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: wydatki poniesione na projekty w związku z inwestycją w OPDR w Górze Włodzkiej	12 300,00	47 355,00	0,00	59 655,00
	Razem	12 300,00	47 355,00	0,00	59 655,00

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

*nie występuje*

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

*nie występuje*

2.5. Inne informacje

*nie dotyczy*

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH  
w ZAWIERCIU

**REKTOR**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH  
w ZAWIERCIU

*Ewa Szweczyk*

*mgr Sławomir Janicki*