

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	<b>CENTRUM ADMINISTRACYJNE DOMÓW DLA DZIECI</b>
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	<b>W WIĘCORKU</b>
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	<b>Aleja 600-lecia 9, 89-410 Więcork</b>
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<b>8790Z pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem – placówki opiekuńczo-wychowawcze</b>
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	<b>01.01.2023 R.- 31.12.2023 R.</b>
<b>3.</b>	<b>wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz z przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawi amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.). Wartości niematerialne i prawne o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.</li> <li>• Środki trwałe wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny zakupu; w przypadku wytworzenia – według kosztu wytworzenia; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub zgodnie z umową; w przypadku otrzymania od innej jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji i według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</li> <li>• Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków bieżących, o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł i ujmuje się je w ewidencji wartościowej i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>• Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach zakupu/nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie</li> </ul>

	<p>spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według obowiązującego na dzień bilansowy kursu średniego ogłoszonego przez NBP.</li> <li>• Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</li> </ul>
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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
	<b>Odp. Tabela 1.1</b>
<b>1.2.</b>	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>1.3.</b>	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>1.4.</b>	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>1.5.</b>	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>1.6.</b>	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>1.7.</b>	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 pożyczek zagrożonych )
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>1.8.</b>	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>1.9.</b>	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
<b>a)</b>	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>b)</b>	powyżej 3 lat do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>c)</b>	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>

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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącną 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: a) ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 3 212,69 zł b) nagrody jubileuszowe – 18 814,94 zł c) odprawy emerytalne i pośmiertne – 0,00 zł
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu a wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób ocenić sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

.....  
2024.02.02  
.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

( kierownik jednostki)

do załącznika Nr 12 punkt 1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	18 966,05 zł				- zł				- zł
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	4 451 676,95 zł	- zł	98 523,00 zł	- zł	98 523,00 zł	- zł	17 297,35 zł	- zł	17 297,35 zł
1)	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2)	Budynki i lokale	3 389 303,97 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	9 183,09 zł	- zł	9 183,09 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	415 974,69 zł	- zł	83 763,00 zł	- zł	83 763,00 zł	- zł	8 114,26 zł	- zł	8 114,26 zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne	88 160,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	16 579,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	21 617,62 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7)	Urządzenia techniczne	- zł	- zł	14 760,00 zł	- zł	14 760,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8)	Środki transportu	408 086,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	111 954,42 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>RAZEM:</b>		4 470 643,00 zł	- zł	98 523,00 zł	- zł	98 523,00 zł	- zł	17 297,35 zł	- zł	17 297,35 zł

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	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)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
18 966,05 zł	18 966,05 zł				- zł		18 966,05 zł		
4 532 902,60 zł	1 283 000,82 zł	- zł	117 170,04 zł	- zł	102 673,92 zł	5 369,96 zł	1 394 800,90 zł	3 168 676,13 zł	3 138 101,70 zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3 380 120,88 zł	615 110,87 zł	- zł	74 233,08 zł		74 233,08 zł	2 850,37 zł	686 493,58 zł	2 774 193,10 zł	2 693 627,30 zł
491 623,43 zł	127 325,54 zł	- zł	18 342,60 zł		18 342,60 zł	2 519,59 zł	143 148,55 zł	288 649,15 zł	348 474,88 zł
88 160,75 zł	56 337,55 zł	- zł	7 427,04 zł		7 427,04 zł		63 764,59 zł	31 823,20 zł	24 396,16 zł
16 579,00 zł	16 579,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	16 579,00 zł	- zł	- zł
21 617,62 zł	21 617,62 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	21 617,62 zł	- zł	- zł
14 760,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	14 760,00 zł
408 086,50 zł	350 102,12 zł	- zł	14 496,12 zł	- zł	- zł	- zł	364 598,24 zł	57 984,38 zł	43 488,26 zł
111 954,42 zł	95 928,12 zł	- zł	2 671,20 zł	- zł	2 671,20 zł	- zł	98 599,32 zł	16 026,30 zł	13 355,10 zł
4 551 868,65 zł	1 301 966,87 zł	- zł	117 170,04 zł	- zł	102 673,92 zł	5 369,96 zł	1 413 766,95 zł	3 168 676,13 zł	3 138 101,70 zł

do załącznika Nr 12 punkt 1.4

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		wartość (zł)				
2.		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				

do załącznika Nr 12 punkt 1.5

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

do załącznika Nr 12 punkt 1.7

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (srt. 35b ust.1 pkt4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.