

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki CENTRUM OPIEKI NAD DZIECKIEM WE WŁOCŁAWKU
1.2	siedzibę jednostki WŁOCŁAWEK
1.3	adres jednostki UL.ŁUBNA 17, 87-800 WŁOCŁAWEK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zapewnienie dziecku całodobowej opieki i wychowania, a także zaspokajanie jego potrzeb, w szczególności emocjonalnych, rozwojowych, zdrowotnych, bytowych, społecznych i religijnych, zagwarantowanie mu dostępu do kształcenia dostosowanego do jego wieku i możliwości rozwojowych, objęcie dziecka działaniami terapeutycznymi oraz zapewnienie mu możliwości korzystania z przysługujących świadczeń zdrowotnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2020 do 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) 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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Jednostka wprowadza je do ewidencji bilansowej według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia (cena nabycia, wartość wynikająca z umowy darowizny, decyzji o nieodpłatnym przekazaniu.) Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (w grudniu) przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

	<p>b) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł a powyżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji bilansowej (wyjątek w ewidencji stanowią materiały i przedmioty zakupione w ramach wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych). Umarza się je metodą uproszczoną poprzez jednorazowy odpis w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczające 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji pozabilansowej</p> <p>3. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów - nieistotne koszty przyszłych okresów są odnoszone jednorazowo w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione (dotyczy między innymi prenumerat, abonamentów, ubezpieczeń majątkowych itp.).</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę 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 w całości
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę 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 i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	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																			
	Nie dotyczy																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																			
	Nie dotyczy																			
c)	powyżej 5 lat																			
	Nie dotyczy																			
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																			
	W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.																			
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			
	Nie dotyczy																			
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																			
	Nie dotyczy																			
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 dotyczy																			
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	Nie dotyczy																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>20.111,09</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>23.040,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odszkodowanie z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn nie dotyczących pracownika</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>6.115,70</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>49.266,79</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	20.111,09	2	Odprawy emerytalne	23.040,00	3	Odszkodowanie z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn nie dotyczących pracownika	0	4	Ekwiwalent za urlop	6.115,70		Razem	49.266,79
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																		
1	Nagrody jubileuszowe	20.111,09																		
2	Odprawy emerytalne	23.040,00																		
3	Odszkodowanie z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn nie dotyczących pracownika	0																		
4	Ekwiwalent za urlop	6.115,70																		
	Razem	49.266,79																		
1.16.	inne informacje																			
	Nie dotyczy																			
2.																				
2.1.	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																			

	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

Małgorzata Chłodzińska

2021-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Paweł Rieszke