

18. 03. 2022



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 01-01-2021 do 31-12-2021
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)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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>

	<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 wieczystie
	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, rozwiązaniu 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>45.917,74</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>65.039,82</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>429,09</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>111.386,65</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	45.917,74	2	Odprawy emerytalne	65.039,82	3	Ekwiwalent za urlop	429,09		Razem	111.386,65
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota															
1	Nagrody jubileuszowe	45.917,74															
2	Odprawy emerytalne	65.039,82															
3	Ekwiwalent za urlop	429,09															
	Razem	111.386,65															
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

2022-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

z up. Dyrektora
Marta Sekielska
 Specjalista ds. kadry i administracji.....
 (kierownik jednostki)



Grunty w trwałym zarządzie- stan na 31-12-2021

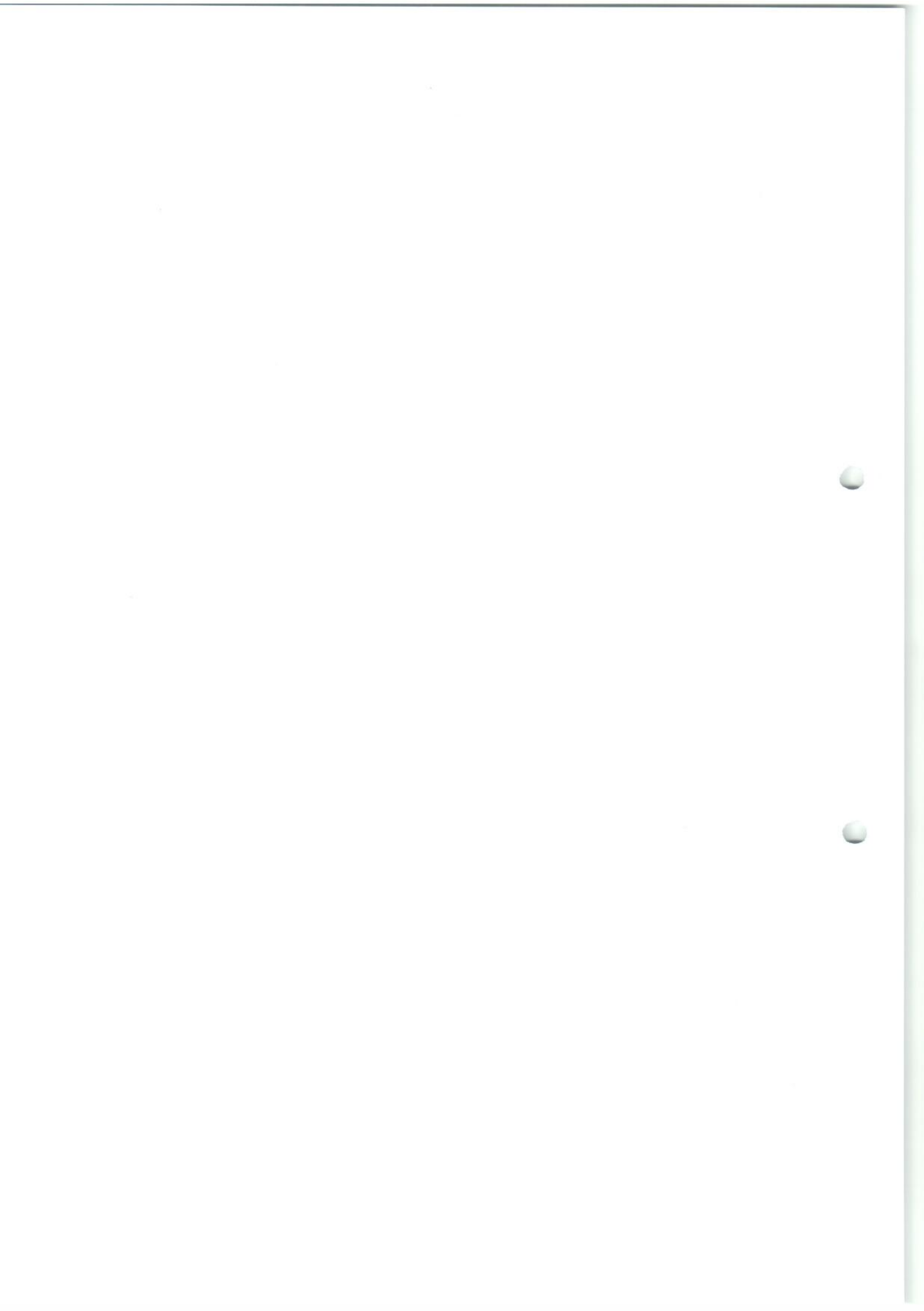
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	nieruchomość gruntowa-Jasna 5c i b -stan na 01- 01-2021, Łubna 17, Dziewińska 66 - stan na 31- 12-2021	Powierzchnia (m2)	0,3395 ha	0,1647 ha		0.5042
		Wartość (zł)	234 290.00	115 290.00		349 580.00
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

1/	stan na 01- 01-2021	Nieruchomość gruntowa zabudowana budynkami, położona we Włocławku przy ul. Jasnej 5 b i c, oznaczona ewidencyjnie numerem działki 18.19,20,21/2,22/2 (Włocławek KM 58) o pow.0.3395 ha.
2/	przyjęcie stan na 31- 12-2021	Nieruchomość gruntowa położona we Włocławku przy ul. Łubnej 17, oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 30 o pow. 0,0927 ha (Włocławek KM 77)
3/	przyjęcie stan na 31- 12-2021	Nieruchomość gruntowa położona we Włocławku przy ul. Dziewińskiej 66, oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 103 o pow. 0,0720 ha (Włocławek KM 77)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Chłodzińska

z up. Dyrektora
Marta Sekielska
Specjalistka ds. kadr i administracji



WYDZIAŁ FINANSÓW
data wpływu

18. 03. 2022

Krawczyk

załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych - załącznik do informacji dodatkowej pozycja II.1.1.

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości pozostawionej			Zmniejszenia wartości pozostawionej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartości netto składników aktywów												
		Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie	Opisem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Aktualizacja	Anulacja za rok obrotowy			Inne	Opisem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Stan na początek roku obrotowego (13-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21				
1. Wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00								0,00		0,00			
2. Środki trwałe	5 490 075,99	253 149,21	253 149,21	253 149,21		253 149,21					5 743 225,20	186 279,02	13 441,26	285 875,48	13 441,26	199 720,28		485 595,76	5 204 200,51	5 257 629,44				
1) budynki	234 290,00	115 290,00	115 290,00	115 290,00		115 290,00					349 580,00								234 290,00	349 580,00				
2) budynki, lokale i lokality (zadaniem budowlanym i wodnym)	4 848 055,86	137 859,21	137 859,21	137 859,21		137 859,21					4 985 916,07	121 718,39	13 441,26	114 304,54	13 441,26	135 159,65		249 464,19	4 733 752,32	4 736 451,88				
3) urządzenia techniczne i maszynowy																								
4) środki transportu	203 809,13										203 809,13	23 776,63		120 590,94		23 776,63		144 367,57	85 218,19	59 441,56				
5) inne środki trwałe	203 920,00										203 920,00	40 784,00		50 980,00		40 784,00		91 764,00	152 940,00	112 156,00				
	5 490 075,99	253 149,21	253 149,21	253 149,21		253 149,21					5 743 225,20	186 279,02	13 441,26	285 875,48	13 441,26	199 720,28		485 595,76	5 204 200,51	5 257 629,44				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

z up. Dyrektora
Małgorzata Sekielska
Specjalista ds. kadry i administracji

Małgorzata Sekielska

CS

