

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Opieki nad Dzieckiem we Wrocławku ul.Łubna 17 87-800 Wrocławek	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">data wpływu</p> <p style="text-align: center;"><b>31.03.2023</b></p> <p style="text-align: center;"><i>Marta Jędrzejczak</i></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat: Prezydent Miasta Wrocławek
Numer identyfikacyjny REGON <b>000218816</b>		<b>7A88D354E27EF567</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

Małgorzata Chłodzińska  
(główny księgowy)

2023.03.29  
rok mies. dzień

Marta Jolanta Jędrzejczak  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**DYREKTOR**  
*Marta Jędrzejczak*

SJO BeStia

*Małgorzata Chłodzińska*

7A88D354E27EF567

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Chłodzińska  
(główny księgowy)

2023.03.29  
rok mies. dzień

Marta Jolanta Jędrzejczak  
(kierownik jednostki)

**Małgorzata Chłodzińska**  
**Marta Jędrzejczak**

SJO BeStia

7A88D354E27EF567

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>CENTRUM OPIEKI NAD DZIECKIEM WE WŁOCŁAWKU</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>WŁOCŁAWEK</b>
1.3	adres jednostki <b>UL.ŁUBNA 17, 87-800 WŁOCŁAWEK</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>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.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 01-01-2022 do 31-12-2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Nie dotyczy</b>
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>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Chodźzińska

DYREKTOR

Marta Jędrzejczak

	<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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>

Małgorzata Chłodzińska

DYREKTOR  
Marta Jędrzejczak

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>Nie dotyczy</b>																
b)	powyżej 3 do 5 lat																
	<b>Nie dotyczy</b>																
c)	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>W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.</b>																
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	<b>Nie dotyczy</b>																
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	<b>Nie dotyczy</b>																
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>25.718,22</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wyrównanie nagród i odprawy emerytalnych zg. z Porozumieniem</td> <td>17.520,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>10.051,80</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td><b>53.290,02</b></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	25.718,22	2	Wyrównanie nagród i odprawy emerytalnych zg. z Porozumieniem	17.520,00	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	10.051,80		Razem	<b>53.290,02</b>
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota															
1	Nagrody jubileuszowe	25.718,22															
2	Wyrównanie nagród i odprawy emerytalnych zg. z Porozumieniem	17.520,00															
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	10.051,80															
	Razem	<b>53.290,02</b>															
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																

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Marta Jędrzejczak*  
Małgorzata Chodździńska

DYREKTOR

*Marta Jędrzejczak*  
Marta Jędrzejczak

	<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 z 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 wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)

*Małgorzata Chłodzińska*

2023-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Małgorzata Jędrzejczak*  
(kierownik jednostki)

Grunty w trwałym zarządzie-stan na 31-12-2022

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, Łubna 17, Dziewińska 66	Powierzchnia ( m2)	0.5042			0.5042
		Wartość (zł)	349 580.00			349 580.00
		Powierzchnia ( m2)				
		Wartość (zł)				

1/	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/	Nieruchomość gruntowa położona we Włocławku przy ul. Łubnej 17, oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 30 o pow. 0,0927 ha (Włocławek KM 77)
3/	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 Chodzińska

DYREKTOR

Małgorzata Jędrzejczak

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

Lp.	Nazwa grupy (rodzaj) aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (2+3+4)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6+7+8)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+7-11)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12+17-18)	Wartość netto aktywów trwałych	
			Amortyzacja	Przeobrażenia	Przeobrażenia		Zwrot	LWROCH	inne				Aktualizacja	Amortyzacja do końca obrotowego	inne				Stan na początek roku obrotowego (9-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	Wartości niematerialne i prawne																			
2	Środki trwałe	5 743 225,29	0,00	19 999,99	0,00	19 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5 743 225,19	485 895,76	0,00	171 945,71	0,00	191 945,71	0,00	477 541,47	5 257 429,44	5 885 443,72
3	grunty	749 180,00				0,00				0,00	749 180,00					0,00		0,00	749 180,00	749 180,00
4	urządzenia i wyposażenie (budowle wzniesi.)	4 840 056,86				0,00				0,00	4 840 056,86	235 505,96		121 201,42		121 201,42		356 707,38	4 412 550,94	4 491 349,08
5	urządzenia biurowo-komputerowe	137 859,31		19 999,99		19 999,99				0,00	157 859,30	13 958,23		4 293,66		6 293,66		20 161,89	123 996,98	137 859,31
6	obiekty inwest.	203 807,15				0,00				0,00	203 807,15	144 367,57		23 776,43		23 776,43		180 144,20	39 441,56	35 664,93
7	inne środki trwałe	207 920,00				0,00				0,00	207 920,00	91 764,01		40 784,00		40 784,00		157 140,00	112 156,01	71 372,00
		5 743 225,56	0,00	19 999,99	0,00	19 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5 743 225,19	485 895,76	0,00	191 945,71	0,00	191 945,71	0,00	477 541,47	5 257 429,44	5 885 443,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Małgorzata Chłodzińska

DYREKTOR  
Małgorzata Jędrzejczak