

**INFORMACJA DODATKOWA**

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwę jednostki  |
|            | CENTRUM ADMINISTRACYJNE PLACÓWEK OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH  |
| 1.2        | siedzibę jednostki   |
|            | KŁODZKO  |
| 1.3        | adres jednostki  |
|            | UL. KORCZAKA 1 57-300 KŁODZKO  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|            | Zapewnienie wspólnej obsługi ekonomiczno-administracyjnej i organizacyjnej wyodrębnionym placówkom opiekuńczo-wychowawczych: Dom Dziecka im. Stefana Starzyńskiego Kłodzko ul. Korczaka 1, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 Kłodzko ul. Korczaka 1A i Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 Kłodzko ul. Korczaka 1B   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|            | 01.01.2019 - 31.12.2019  |
| 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>Środki trwałe i wartości niematerialne o wartości powyżej 10000,00 amortyzuje się według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową i ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres człego roku w miesiącu grudniu na podstawie tabeli amortyzacyjnej (umorzeniowej).</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne o wartości do 10000,00 amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. Dla środków trwałych powyżej 3500,00 do 10000,00 prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Natomiast dla środków trwałych do wartości 3500,00 prowadzona jest ewidencja ilościowa za wyjątkiem ustalonego katalogu rzeczowego, w skład którego wchodzi sprzęt komputerowy, drukarki, kopiarki, telewizory, sprzęt fotograficzny, muzyczny, AGD (pralki, lodówki), kosiarki, elektronarzędzia warsztatowe.</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne. Wszystkie koszty cykliczne takie jak prenumeraty, opłaty tele, abonament Inforlex pomoc społeczna nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem międzyokresowych kosztów. Koszty jednorazowe opłacane z góry, dotyczące następnego roku, mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Wycenia się według cen zakupu. Zapasy na dzień bilansowy</p> <p>Środki trwałe oraz 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 tej decyzji. Natomiast otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia to jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</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  |
|            | Według załącznika nr II.1.1  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.   |
| 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 wieczysto   |

|       |   |
|-------|---|
|       | Nie dotyczy   |
| 1.5.  | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu   |
|       | Grunty - wartość na koniec roku obrotowego 1 504 000,00   |
| 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  |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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   |
|       | 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   |
|       | Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń na podstawie art.4 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Stosowane w jednostce uproszczenia opisano w części I, w punkcie 4 "omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości". |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | nagrody jubileuszowe - 38 780,00  |
| 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  |
|      | darowizna pieniężna - 500,00  |
| 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   |

Wanda Czerniak  
(główny księgowy)

2020.03.06

Monika Ślāk  
(kierownik jednostki)