

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2020 - 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) 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 całego roku w miesiącu grudniu na podstawie tabeli amortyzacyjnej (umorzeniowej). 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. 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. Wycenia się według cen zakupu. Zapasy na dzień bilansowy 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.
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 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 nieamortyzowanych 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.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 13 145,92 ; ekwiwalent za urlop wypoczynkowy - 4 362,88
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 - 2 000,00
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Czerniak
Wanda Czerniak

(główny księgowy)

Kłodzko, dnia 05.03.2021r.

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego
Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych
w Kłodzku

mgr Monika Ślak

(Dyrektor)

Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych
ul. Korczaka 1 57-300 Kłodzko

Załącznik nr II.1.1
do Informacji dodatkowej

4	wartość brutto stan na 31.12.2020r. (1+2-3)	213 664,00	2 513 215,16	275 623,29	247 374,80	126 480,70	3 376 357,95	258 106,99	0,00	9 820,44	0,00	9 820,44	9 820,44	3 644 285,38
---	--	------------	--------------	------------	------------	------------	--------------	------------	------	----------	------	----------	----------	--------------

l.p.	wyszczególnienie	konto 071 - umorzenie środków trwałych (amortyzacja)					konto 072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	konto 072 - umorzenie zbiorów bibliotecznych	konto 071 - umorzenie niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 072 - umorzenie niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu jednorazowo	razem umorzenie niematerialnych i prawnych (konto 071 + konto 072) (6+7)	razem (3+4+5+8)
		grupy	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe						
1.	2.	3.					4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	stan na 01.01.2020r.	XXX	1 685 215,88	270 649,83	178 590,53	103 110,70	2 237 566,94	0,00	0,00	9 820,44	9 820,44	2 503 237,10
2	zwiększenia w 2020r. razem, w tym z tytułu:	XXX	73 098,47	4 973,46	23 418,87	0,00	101 490,80	0,00	0,00	0,00	0,00	107 778,07
2a	aktualizacji wartości	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b	nabycia (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2c	nalichzonych odpisów amortyzacyjnych za okres sprawozdawczy	XXX	73 098,47	4 973,46	23 418,87	0,00	101 490,80	XXX	0,00	0,00	0,00	101 490,80
2d	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 072 na konto 071)	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	XXX					0,00	XXX	XXX	0,00	0,00	0,00
3	zmniejszenia w 2020r. razem, w tym z tytułu:	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 030,00	0,00	0,00	0,00	4 030,00
3a	aktualizacji wartości	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 030,00	0,00	0,00	0,00	4 030,00
3c	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3d	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami - przeniesienie z konta 072 na wyposażenie niskocenne)	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	stan na 31.12.2020r. (1+2-3)	XXX	1 758 314,35	275 623,29	202 009,40	103 110,70	2 339 057,74	258 106,99	0,00	9 820,44	9 820,44	2 606 985,17

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2020 r. (netto)													
l.p.	wyszczególnienie	konto 011 - środki trwałe						konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne -	konto 020 - wartości niematerialne i prawne umorzone w całości	konto 020 - wartości niematerialne i prawne umorzone w całości	konto 020 - wartości niematerialne i prawne umorzone w całości	razem (3+4+5+8)
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem						
1.	2.	3.						4.	5.	6.	7.	8.	9.
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 01.01.2020r.	213 664,00	827 999,28	4 973,46	68 784,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 421,01
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 31.12.2020r.	213 664,00	754 900,81	0,00	45 365,40	23 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 300,21

Sporządziła: Wanda Czerniak
Kłodzko, dnia 05.03.2021r.

Główny Księgowy
Wanda Czerniak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wanda Czerniak
Wanda Czerniak

Kierownik jednostki
Monika Ślask

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego
Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych
w Kłodzku
mgr Monika Ślask