

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Brzegu
1.2	siedzibę jednostki
	BRZEG
1.3	adres jednostki
	ul. POPRZECZNA 3 C, 49-300 BRZEG
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pozostała pomoc społeczna całodobowa opieka i wychowanie dzieci
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 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)
	ROKIEM OBROTOWYM JEST OKRES 12 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA KAŻDEGO ROKU KALENDARZOWEGO , A OKRESAMI SPRAWOZAWCZYMI SĄ POSZCZEGÓLNE MIESIĄCE ROKU OBROTOWEGO. ŚRODKI TRWAŁE I WNIP W ZALEŻNOŚCI OD TEGO W JAKI SPOSÓB ZOSTAŁY PRZYJĘTE WYCENIA SIĘ (STOSUJĄC PRZEPISY UST.O RACHUNKOWOŚCI , USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH ORAZ ROZPORZĄDZENIE MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW Z DNIA 13.03.2017R).POCHODZĄCE Z ZAKUPU -WG.CENY NABYCIA LUB CENY ZAKUPU. W PRZYPADKU WYTWORZENIA WE WŁASNYM ZAKRESIE -WG.KOSZTU WYTWORZENIA , OTRYMANE NA PODSTAWIE DAROWIZNY -WG.WARTOŚCI WYNIKAJĄCEJ Z UMOWY PRZEKAZANIA , A W PRZYPADKU JEJ BRAKU WG.WARTOŚCI RYNKOWEJ NA DZIEŃ NABYCIA. OTRZYMANE NIEODPŁATNIE OD JST -W WYSOKOŚCI OKREŚLONEJ W DECYZJI O PRZEKAZANIU ŚT. RZECZOWE SKŁADNIKI MAJATKU TRWAŁEGO PONIŻEJ 300 ZŁ SPISUJE SIĘ JEDNORAZOWO W KOSZTY .POZOSTAŁE ŚT , KTÓRYCH WARTOŚĆ JEDNOSTKOWA NIE PRZEKRACZA ZGODNIE Z PRZEPISAMI 10.000,00 TYS.ORAZ ŚT WYMIENIONE W ROZPORZĄDZENIU , A TAKŻE POZOSTAŁE NISKOCENNE ŚT (POWYŻEJ 300 Zł) SĄ WPISYWANE W KOSZTY W MCU. PRZYJĘCIA DO UŻYWANIA I JEDNORAZOWO UMARZANE ORAZ WPISYWANE DO KSIĄG INWENTARZOWYCH (EWIDENCJA BILANSOWA) . ŚT I WNIP POWYŻEJ 10.000,00 WPROWADZA SIĘ DO EWIDENCJI BILANSOWEJ I DOKONUJE ODPISÓW (ZA WYJĄTKIEM GRUNÓW) .STOSUJĄC STAWKI OKREŚLONE W PRZEPISACH O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH. PRZYJĘTE ŚT I WNIP UMARZA SIĘ ORAZ AMORTYZUJE POCZĄWSZY OD NASTĘPNEGO M-CA PO MIESIĄCU , W KTÓRYM PRZYJĘTO JE DO UŻYWANIA. JEDNOSTKA W M-CU GRUDNIU DOKONUJE ODPISU AMORTYZACYJNEGO I UMORZENIOWEGO ZA CAŁY ROK METODĄ LINIOWĄ DLA WSZYSKICH ŚT. NAKŁADY NA ULEPSZENIE ŚT JEŚLI NIE PRZEKROCZĄ W ROKU OBROTOWYM KWOTY WSKAZANEJ W USTAWIE O PODATKU DOCH. OD OSÓB PRAWNYCH SĄ ODNOSZONE BEZPOŚREDNIO W KOSZTY BIEŻĄCEGO OKRESU.MATERIAŁY I TOWARY WYCENIA SIĘ WG. CEN ZAKUPU. NALEŻNOŚCI WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI NOMINALNEJ ŁĄCZNIE Z VAT , A NA DZIEŃ BILANSOWY I NA KONIEC KAŻDEGO KWARTAŁU W WYSOKOŚCI WYMAGANEJ DO ZAPŁATY , CZYLI ŁĄCZNIE Z ODSETKAMI . ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI TWORZY SIĘ NA DZIEŃ BILANSOWY. ODSETKI OD NALEŻNOŚCI UJMUJE SIĘ W KSIĘGACH W MOMENCIE ICH ZAPŁATY, LECZ NIE PÓŹNIEJ NIŻ POD DATĄ OSTATNIEGO DNIA KWARTAŁU, W WYSOKOŚCI ODSETEK NALEŻNYCH NA KONIEC TEGO KWARTAŁU.ZOBOWIĄZANIA WYCENIA W WARTOŚCI NOMINALNEJ ŁĄCZNIE Z VAT , A NA DZIEŃ BILANSOWY ORAZ NA KONIEC KAŻDEGO KWARTAŁU W WYSOKOŚCI WYMAGANEJ DO ZAPŁATY.POZOSTAŁE AKTYWA I PASYWA WYCENIA SIĘ ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI.
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
	TABELA
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
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
	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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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
	BRAK
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
	BRAK
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	NAGRODA JUBILEUSZOWA-15.886,06 Zł brutto, ODPRAWA EMERYTALNE-27.661,26 Zł brutto
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	DAROWIZNY RZECZOWE -7.824,00 Zł , DAROWIZNY PIENIĘŻNE-3.000,00 Zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	KONTO 853FUNDUSZE POZOSTAŁE (ŚWIADCZENIE 500+(SALDO-432.213,17 Zł)PRYZNAWANE WYCHOWANKOM Z PROGRAMU RODZINA 500+PRZEKAZYWANE NA KONTO BANKOWE139 (RACHUNEK BANKOWY 500+)

Barbara Maciocha

(główny księgowy)

Centrum Administracyjne Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Brzegu

Barbara Maciocha

2022-06-21
Centrum Administracyjne Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
(rok, miesiąc, dzień)
49-300 Brzeg, ul. Paprzeczna 3a
NIP: 7471994070, tel.: 77 416 21 11

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. wychowawczych i administracji
(kierownik jednostki)
Centrum Administracyjne Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Brzegu
mgr Anna Skuratowicz