

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki: Centrum Administracyjne Domów dla Dzieci w Ustce
1.2	siedzibę jednostki: Ustka
1.3	adres jednostki: 76-270 Ustka ul. Kościuszki 2A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: placówki opiekuńczo-wychowawcze
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 -31.12.2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie: nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): 1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składnik majątku o wartości początkowej od 300 do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się meble, dywany, drobny sprzęt elektroniczny, artykuły gospodarcze stanowiące wyposażenie Domów itp.. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych metodą liniową (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wartość środka trwałego przyjętego do użytkowania powiększa się o sumę wydatków poniesionych na jego ulepszenie (modernizację), w tym na zakup nowych elementów, w które dotychczas nie był wyposażony, a które mają wpływ na powiększenie użyteczności tego składnika majątku, a także o cenę ich montażu.

e) do środków trwałych zalicza się bez względu na ich wartość początkową obiekty sklasyfikowane w grupach 0-2.

Ze względu na nieistotną wartość nie zalicza się kosztów w czasie z tytułu prenumeraty wydawnictw fachowych, szkoleń.

Inne informacje :

Tabela Nr 1

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w Bilansie Centrum Administracyjnego Domów dla Dzieci w Ustce
sporządzonym za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. – wg sprawozdań jednostkowych

Lp.	Nazwa jednostki	Rozliczenia		
		Tytuł	Pozycja w B	Kwota w zł
2.	Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Damnicy	Opłata za wyżywienie wychowanków przebywających w internacie placówce	D.II.1	596,36
		RAZEM	X	596,36

Tabela Nr 2

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w Rachunku zysków i strat Centrum Administracyjnego Domów dla Dzieci w Ustce
sporządzonym za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. – wg sprawozdań jednostkowych

Lp.	Nazwa jednostki	Rozliczenia		
		Tytuł	Pozycja w RZiS	Kwota w zł
1.	Zespół Szkół Ogólnokształcących i technicznych w Ustce	Opłata za wyżywienie wychowanków przebywających w internacie	B.III	262,50
2.	Zespół Placówek Oświatowych w Ustce	Opłata za wyżywienie wychowanków przebywających w internacie Ustka	B.III	946,80
3.	Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Damnicy	Opłata za wyżywienie wychowanków przebywających w internacie SOSW w Damnicy	B.III	6.846,26
4.	Powiat Słupski	Opłata z tyt. trwałego zarządu	B.III	85,71
		RAZEM	X	8.141,27

Tabela Nr 3

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w Zestawieniu Zmian Funduszu Centrum Administracyjnego Domów dla Dzieci w Ustce
sporządzonym za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. – wg sprawozdań jednostkowych

Lp.	Nazwa jednostki	Rozliczenia		
		Tytuł	Pozycja w ZZF	Kwota w zł
1.	Powiat Słupski	Termomodernizacja placówki opiekuńczo wychowawczej „Dom przy Kochanowskiego” w Przewłocze	I.1.6	511.402,99
		RAZEM	X	511.402,99

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

1.

1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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.

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 Nr 4											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE										
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 404 958,91	0,00	511 402,99	0,00	511 402,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 916 361,90
1)	Grunty	262 170,23				0,00				0,00	262 170,23
2)	Budynki i budowle	1 975 540,16		511 402,99		511 402,99		0,00		0,00	2 486 943,15
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 587,61				0,00				0,00	14 587,61
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 860,91		0,00		0,00				0,00	9 860,91
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu	142 800,00		0,00		0,00	0,00			0,00	142 800,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00				0,00	0,00

1.1

Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za okres sprawozdawczy	inne				Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-13)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
655 486,87	0,00	67 444,91	0,00	67 444,91	0,00	722 931,78	1 749 472,04	2 193 430,12
0,00				0,00		0,00	262 170,23	262 170,23
521 627,75		49 689,95		49 689,95	0,00	571 317,70	1 453 912,41	1 915 625,45
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
14 587,61				0,00		14 587,61	0,00	0,00
7 099,84		1 774,96		1 774,96		8 874,80	2 761,07	986,11
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
112 171,67		15 980,00		15 980,00	0,00	128 151,67	30 628,33	14 648,33
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00

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 aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych lub 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 aktualizacyjnych wartości 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 powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: 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 różnice udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczanych 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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie: nie dotyczy
1.14	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: nie dotyczy

	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Tabela Nr 18						
L.p.	Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego					
1.	Nagrody jubileuszowe	36 528,69					
2.	Odprawy emerytalne	0,00					
3.	Odprawy rentowe	0,00					
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 005,82					
5.	Odprawy z tytułu upływu kadencji	0,00					
6.	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy	0,00					
7.	Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela	0,00					
8.	Odprawy pośmiertne	0,00					
9.	Inne	0,00					
	Razem	41 534,51					
1.16	inne informacje: nie dotyczy						
2.							
2.1	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości 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 :						
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym						
	Tabela Nr 21						
	L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym	Koszt wytworzenia w roku sprawozdawczym			
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwale oddane do użytkowania w roku ubiegłym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwale w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	35 350,00	0,00	0,00
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