

INFORMACJA DODATKOWA

Centrum Opieki nad Dzieckiem
im. Konstantego Maciejewicza w Szczecinie
ul. Wszystkich Świętych 66
71-457 SZCZECIN
tel./fax 91 431 53 91 (1)

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Centrum Opieki nad Dzieckiem Im. Konstantego Maciejewicza
1.2	Siedzibę jednostki
	Ul. Wszystkich Świętych 66, 71-457 Szczecin
1.3	Adres jednostki
	Ul. Wszystkich Świętych 66, 71-457 Szczecin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 501 zł - 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: a) nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; b) w przedziale 1,00 zł – 500,00zł elektro-sprzęty gospodarstwa domowego typu: blendery, roboty kuchenne miksery, czajniki elektryczne, suszarki do włosów, lokówki, prostownice oraz elektro- sprzęty konserwatorów typu: wiertarki, wkrętarki, podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; c) w przedziale 501,00 zł – 3500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe; d) powyżej 3500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO wg. cen zakupu. Materiały, które w ciągu roku są wydawane bezpośrednio do zużycia (tj. paliwo w samochodach, bilety MZK i znaczki pocztowe), na koniec roku podlegają inwentaryzacji. Na podstawie wyników inwentaryzacji nieużyte materiały na dzień 31.12. podlegają ewidencji jako zapas materiałów.

5.	Inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: - wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy dla należności przeterminowanych powyżej 360 dni. - do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego jednostka wprowadza w postaci zapisu wszystkie zdarzenia, które nastąpiły w tym okresie sprawozdawczym. Warunkiem powyższego jest wpływ/dostarczenie do Centrum Opieki nad Dzieckiem im. Konstantego Maciejewicza dokumentów potwierdzających zdarzenie gospodarcze dotyczące danego okresu do końca miesiąca, a na koniec roku obrotowego do 5 stycznia roku następnego. - dodatkowe wynagrodzenie roczne jest ewidencjonowane pod datą 31.12 poleceniem księgowania: a) naliczenie dodatkowego wynagrodzenia brutto (WN 404, MA 231) b) naliczenie składek na ubezpieczenie społeczne - koszty pracodawcy (WN 405, MA 229), c) naliczenie składek na Fundusz Pracy (WN 405, MA 229). - próg istotności ustala się na poziomie powyżej 1,5 % sumy bilansowej. Inne istotne informacje w zakresie rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami: a) do Rachunku zysków i strat: - zużycie materiałów i energii kwota 9 978,17zł, - usługi obce kwota 96562,04zł, - podatki o odpłaty 290 476,75zł, - koszty finansowe 43049,00zł, - inne przychody operacyjne 158,72 b) do Zestawienia zmian w funduszu jednostki: - zrealizowane wydatki 378 960,69zł - zrealizowane dochody 158,72zł, - wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych kwota 5137,91zł, - inne zmniejszenia kwota 5 113,63zł.
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. Informacje wg załącznika nr 2.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
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 Informacje wg załącznika nr 3.

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.
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)
	Informacje wg załącznika nr 4.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
	Informacje wg załącznika nr 5.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Informacje wg załącznika nr 5.
c)	powyżej 5 lat
	Informacje wg załącznika nr 5.
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
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.
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
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
	Informacje wg załącznika nr 6.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 7.
1.16.	Inne informacje
	W tym np.: wskazanie sald kont wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu np. należności długoterminowe, objaśnienia pozycji wykazanych jako inne np. inne należności czy inne zobowiązania, informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT, itp.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Informacje wg załącznika nr 8.
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

	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie i założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia. Jeżeli jednostka wytwarzała w roku obrotowym środki trwałe we własnym zakresie to wykazuje informacje wg załącznika nr 9.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Informacje wg załącznika nr 10.
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 samorządowych jednostek budżetowych.
2.5.	Inne informacje
	Wszelkie inne informacje niezbędne do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- w 2019 roku sporządzono korekty deklaracji podatku od nieruchomości za lata 2014-2018 co spowodowało wzrost kosztów z tytułu podatków i opłat w porównaniu do roku poprzedniego. Wartość korekty za lata 2014-2018 wyniosła 195 018,00 zł, - w 2019 roku wzrosła wartość sum obcych w bilansie w porównaniu do roku 2018. Od lipca 2019 roku dyrektorzy placówek opiekuńczo- wychowawczych mogą ubiegać się o świadczenia 500+ dla swoich wychowanków. Środki te są gromadzona na depozytowym rachunku bankowym. - w sprawozdaniu finansowym zostały ujęte wszystkie znaczące zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Górska
(Główny Księgowy)

23. 03. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Romana Klimak-Jacyszak
(Kierownik jednostki)