

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Administracyjne Placówek dla Dzieci i Młodzieży
1.2	siedzibę jednostki
	<i><b>Nagłowice</b></i>
1.3	adres jednostki
	ul. Kacpra Walewskiego 6 28-362 Nagłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem Centrum Administracyjnego Placówek dla Dzieci i Młodzieży jest prowadzenie kompleksowej obsługi finansowej, zaopatrzenia materiałowo technicznego podległych placówek opiekuńczo – wychowawczych. REGON: 260411180
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i><b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.</b></i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Składniki majątku trwałego oraz pozostałe składniki przyjęte w 2023 roku wyceniono według cen zakupu. Składniki majątku trwałego o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł i okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku są jednorazowo odpisywane w koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane były według liniowej metody amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zgodnie ze stawkami przewidzianymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie dokonywane jest na koniec roku obrotowego. Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Na dzień bilansowy środki trwałe zostały wykazane w wartości netto. W ciągu roku obrotowego nie dokonano zmian metod księgowości, były one stosowane w sposób ciągły. W bilansie i rachunku zysków i strat uwzględniono wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.
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

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)
1	2	3	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	7	Zbycie	Likwidacja	Inne	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 427 929,73	0,00	119 880,00	0,00	119 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 547 809,73
1)	Grunty	24 700,00				0,00				0,00	24 700,00
2)	Budynki i lokale	1 063 318,27		119 880,00		119 880,00				0,00	1 183 198,27
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	0,00				0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	242 682,46				0,00				0,00	242 682,46
8)	Środki transportu	97 229,00				0,00				0,00	97 229,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	011										
	013	295 312,85		13 474,99		308 787,84			1 499,00	1 499,00	307 288,84
RAZEM:		1 723 242,58	0,00	133 354,99	0,00	428 667,84	0,00	0,00	1 499,00	1 499,00	1 855 098,57

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 027 037,58	0,00	32 597,10	0,00	32 597,10	0,00	1 059 634,68	400 892,15	488 175,05
1)	Grunty	0,00				0,00		0,00	24 700,00	24 700,00
2)	Budynki i lokale	758 976,00		25 312,00		25 312,00		784 288,00	304 342,27	398 910,27
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	170 832,58		7 285,10		7 285,10		178 117,68	71 849,88	64 564,78
8)	Środki transportu	97 229,00		0,00	0,00	0,00		97 229,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	011					0,00		0,00	0,00	0,00
	013	295 312,85			13 474,99	13 474,99	1 499,00	307 288,84	0,00	307 288,84
RAZEM:		1 322 350,43	0,00	32 597,10	13 474,99	46 072,09	1 499,00	1 366 923,52	400 892,15	795 463,89

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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	43 663,00 – nagrody jubileuszowe
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Kinga Chrzanowska  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Stankiewicz  
(kierownik jednostki)