

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Wsparcia Rodziny i Dziecka w Czarne ul. Cicha 1/1, 77-330 Czarne tel. 533 121 321, 533 121 322 e-mail: biuro@czarne.pl, biuro@czarne.pl REGON 149149	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Czarne
Numer identyfikacyjny REGON 380184149		sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. 759944759D4FC1C6 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Główny Księgowy
 Marcin Malys
 m. (główny księgowy)

2022.03.31
 rok mies. dzień


p.o. KIEROWNIKA
 Centrum Wsparcia Rodziny i Dziecka
 w Czarne
 mgr Krzysztof Mazurek
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Marcin Małys
(główny księgowy)

2022.03.31

rok mies. dzień

p.o. KIEROWNIKA
Centrum Współpracy z Rodziną i Dzieckiem
mgr Krzysztof Mazurek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 Nazwę jednostki: Centrum Wsparcia Rodziny i Dziecka w Czarne
 - 1.2 Siedziba jednostki: Czarne
 - 1.3 Adres jednostki: ul. Cicha 1, 77-330 Czarne
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 7511Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 2021 rok
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Gmina Czarne
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy w Czarne, ul. Moniuszki 12
Obsługa finansowo księgową prowadzona jest w systemie FK firmy TENSOFIT z siedzibą Opole
Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Przyjęte zasady uproszczeń:

1) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie zakupu:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) odzież i umundurowanie,
- c) meble i dywany

d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00zł, wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wówczas koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania (zgodnie z art. 22f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych);

2) Księgi inwentarzowe z zastrzeżeniem pkt 1) ppkt d) prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1000 zł. do 3.500 zł. (ilościowo – wartościowo);

3) Księgi inwentarzowe (ilościowo – wartościowo) - prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- a) meble (zestawy),
- b) sprzęt audiowizualny,

Własny

- c) lodówki,
- d) sprzęt elektroniczny (np. komputery, drukarki, kserokopiarki itp.).
- 4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 200 do 1.000 zł. z zastrzeżeniem pkt 6 podlegają jedynie ewidencji ilościowej w sposób zapewniający identyfikację poszczególnych przedmiotów, miejsc ich używania i osób odpowiedzialnych za powierzony im przedmiot.
- 5) Bez względu na wartość ewidencję ilościową prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
 - a) umundurowanie ppoż.,
 - b) sprzęt przeciwpożarowy,
 - c) biurka, stoliki, ławy, regały, krzesła, fotele, szafy, szafki, dywany,
 - d) telefony komórkowe.
- 6) Jeżeli dana grupa przedmiotów - ze względu na ich niską wartość jednostkową - nie będzie objęta ewidencją, wówczas wydanie ich do używania traktuje się jako zużycie materiałów na potrzeby własne i odpisuje w pełnej wartości w cenie nabycia w koszty z adnotacją „służy do bezpośredniego zużycia”, i wówczas nie podlega żadnej ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., Dz.U.2018.1036t.j. z późn. zm.).

Metody amortyzacji i umorzenia:

huta

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 3.500 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku.

2) Jednorazowo bez względu na cenę jednostkową spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, tj. książki inne niż zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż wielkości ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Udpisy amortyzacyjne, umorzenie od wartości niematerialnych i prawnych, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 3.500 zł umarza się i amortyzuje metodą liniową w wysokości:

a) od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich - 50 %,

b) dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20 % w stosunku rocznym .

Przy cenie jednostkowej poniżej 3.500 zł umarza się jednorazowo.

4) W przyjmuje się zasadę, że dokonywane zakupy rzeczowych składników obrotowych, takie jak (materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, akcesoria komputerowe w tym programy i licencje, artykuły biurowe, meble, itp. podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośredniego po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej.

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, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji.

Tab. nr 1. I. Zmiana wartości początkowej Wartości Niematerialnych i Prawnych (WNiP)

w zł PLN										
Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	

hmm

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto w NIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
x	Razem	0	0

Tab. Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunty	0				0				0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0				0				0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0				0				0	0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0				0				0	0
1.4	Środki transportu	0				0				0	0

w zł PLN

huh

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
1.4	Środki transportu	0	0
1.5	Inne środki trwałe	2453,85	1655,85
x	Razem	2453,85	1655,85

Tab. Nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - **NIE DOTYCZY**

w zł PLN

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
x	Razem				

Tab. Nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - **NIE DOTYCZY**

w zł PLN

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
x	Razem				



Tab. Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - NIE DOTYCZY

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	w zł PLN	
					Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego	
x	Razem					

Tab. Nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	w zł PLN	
					Wartość na koniec roku obrotowego	
	Lokal Cicha 1/1 m. Czarne	590 877,12 zł			590 877,12 zł	
	Budynek Kościuszki 10 m. Czarne	157 474,34 zł			157 474,34 zł	
	Budynek Kościuszki 12, m. Czarne	387 395,32 zł			387 395,32 zł	
x	Razem	1 135 746,78 zł			1 135 746,78 zł	

Tab. Nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - NIE DOTYCZY

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	w zł PLN			
		Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
x	Razem				

[Signature]

Tab. Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności - **NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
x	Razem						

w zł PLN

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw - **NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
x	Razem						

w zł PLN

Tab. Nr 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - **NIE DOTYCZY**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
x	Razem	

w zł PLN

Tab. Nr 15. Kwota 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**

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	Razem		

Tab. Nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym - **NIE DOTYCZY**

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe

Główny Księgowy
mgr Marcin Małys

P.O. KIEROWNIKA
Centrum Wzrostu i Rozwoju Dziecka
mgr Krzysztof Maanrek