


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Administracyjne Domów Dziecka w Nowej Pawłówce Nowa Pawłówka 1A 16-427 Przerośl	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat: Starostwo Powiatowe w Suwałkach
Numer identyfikacyjny REGON <b>387424332</b>		<p style="text-align: center;"><b>7A40E67038275749</b></p> 

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

\_\_\_\_\_  
Marta Downar  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.21  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Maria Jolanta Gajda-Pstrzoch  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Downar  
(główny księgowy)

2023.03.21  
rok mies. dzień

Maria Jolanta Gajda-Pstrzoch  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego  
za okres 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.  
Centrum Administracyjnego  
Domów Dziecka w Nowej  
Pawłówce

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Sprawozdanie finansowe Centrum Administracyjnego Domu Dziecka w Nowej Pawłówce, z siedzibą w Nowej Pawłówce zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, przewidzianą ustawą 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 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. ( Dz.U. z 2020 r., poz. 342)
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Administracyjne Domów Dziecka w Nowej Pawłówce
1.2	siedzibę jednostki
	Nowa Pawłówka
1.3	adres jednostki
	Nowa Pawłówka 1A; 16-427 Przerośl
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Publiczne placówki opiekuńczo – wychowawcze
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
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)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą 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 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.</li> <li>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Do tego rodzaju aktywów Placówka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.</li> <li>3. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany.</li> <li>4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500 zł do 1.000 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż rok uznaje się za niskocenne środki trwałe, które objęte są pozabilansową ewidencją. Podlegają one odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie zakupu.</li> <li>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Na dzień bilansowy środki trwałe (za wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto.</li> </ol>

Okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych o cenie nabycia powyżej 10.000 zł brutto wynosi 24 miesiące. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Stosuje się stawki amortyzacji określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnym.

6. Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach nabycia. Wycena rozchodu materiałów prowadzona jest według metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału po średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
8. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. dokonaniem odpisu aktualizującego wartość należności. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej. Odpis aktualizujący tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy na podstawie ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dla poszczególnych należności wątpliwych dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
10. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Prenumeraty na rok następny księgowane są w całości w księgach roku bieżącego.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Wg. załączonej tabeli nr 1
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 wieczystie
	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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wg załączonej tabeli nr 5
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość 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
	Nie dotyczy
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
	Placówka na przeciwdziałanie i zapobieganie COVID-19 poniosła wydatki z własnych środków na zakup maseczek ochronnych na łączną kwotę 49,50 zł. Zmieniono sposób przedstawiania wartości niematerialnych i prawnych w tabeli nr 1 (wykazano wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00 złotych)

2023-03-21

(główny księgowy)

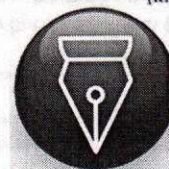


Signed by /  
Podpisano przez:

Marta Downar

Date / Data:  
2023-03-21  
13:28

(rok, miesiąc, dzień)



(kierownik jednostki)

Signed by /  
Podpisano przez:

Maria Jolanta  
Gajda-Pstrzoch

Date / Data:  
2023-03-21 13:56



Tabela 1

Nazwa umorzenia grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec r. obrotowego (12-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 265,64				0,00		4 265,64	0,00	0,00
Umorzenie środków trwałych	970 619,50	0,00	90 072,98	0,00	90 072,98	0,00	1 060 692,48	2 838 908,02	2 748 835,04
Umorzenie gruntów					0,00		0,00	17 964,05	17 964,05
Umorzenie prawa wieczystego gruntu					0,00		0,00	0,00	0,00
Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	714 878,69		90 072,98		90 072,98		804 951,67	2 820 943,97	2 730 870,99
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	106 748,20				0,00		106 748,20	0,00	0,00
Umorzenie środków transportu	131 048,82				0,00		131 048,82	0,00	0,00
Umorzenie innych środków trwałych	17 943,79				0,00		17 943,79	0,00	0,00
Razem	974 885,14	0,00	90 072,98	0,00	90 072,98	0,00	1 064 958,12	2 838 908,02	2 748 835,04

21-03-2023

(główny księgowy)

Signed by /  
Podpisano przez:

Marta Downar

Date / Data:  
2023-03-21  
13:30

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

Signed by /  
Podpisano przez:Maria Jolanta  
Gajda-PstrzochDate / Data:  
2023-03-21 13:57





Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem					

nie dotyczy

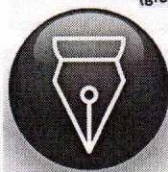
21-03-2023

(główny księgowy)

Signed by /  
Podpisano przez:

Marta Downar

Date / Data:  
2023-03-21  
13:32



(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

Signed by /  
Podpisano przez:

Maria Jolanta  
Gajda-Pstrzoch

Date / Data:  
2023-03-21 13:59



## Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

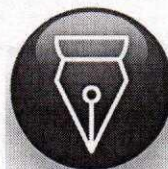
Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7 (3+4-5-6)
1.	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.	Pozostałe należności					0,00
	Razem					

21-03-2023

.....  
(główny księgowy).....  
(dzień, miesiąc, rok).....  
(kierownik jednostki)Signed by /  
Podpisano przez:

Marta Downar

Date / Data:  
2023-03-21  
13:33Signed by /  
Podpisano przez:Maria Jolanta  
Gajda-PstrzochDate / Data:  
2023-03-21 14:00

nie dotyczy

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie świadczenia	Kwota wypłacona w zł
1.	Wynagrodzenia za pracę	1 081 115,09
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	84 183,78
3.	Premie	22 300,40
4.	Nagrody jubileuszowe i inne nagrody	59 765,25
5.	Odprawy rentowe, emerytalne i inne	21 600,00
6.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 115,90
7.	Składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy, FP	234 763,45
8.	Badania lekarskie pracowników	320,00
9.	Inne świadczenia wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy	1 252,61
10.	Szkolenia dla pracowników	4 027,00
11.	Studia i inne formy doksztalcania (kursy)	0,00
12.	Odpis na ZFŚS	39 809,67
13.	Pozostałe świadczenia pracownicze, niesklasyfikowane powyżej (np. wynagrodzenie za urlop dla poratowania zdrowia dla nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli i inne)	0,00
14.	Wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę	0,00
<b>Razem</b>		<b>1 554 253,15</b>

21-03-2023

.....  
(główny księgowy)

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)



Signed by /  
Podpisano przez:

Marta Downar

Date / Data:  
2023-03-21  
13:35



Signed by /  
Podpisano przez:

Maria Jolanta  
Gajda-Pstrzoch

Date / Data:  
2023-03-21 14:02



Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie zdarzenia incydentalnego	Wartość przychodów w zł w roku obrotowym	Wartość kosztów w zł w roku obrotowym
<b>Razem</b>			

nie dotyczy

21-03-2023

.....  
(główny księgowy)



Signed by /  
Podpisano przez:  
Marta Downar  
Date / Data:  
2023-03-21  
13:23

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)



Signed by /  
Podpisano przez:  
Maria Jolanta  
Gajda-Pstrzoch  
Date / Data:  
2023-03-21 14:05