

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Siodło 73A 58-350 Mieroszów
1.3	adres jednostki
	Nowe Siodło 73A 58-350 Mieroszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Nowym Siodle jest jednostką budżetową w rozumieniu ustawy o finansach publicznych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 r do 31.12.2023 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)
	księgowość COPOW jest prowadzona w systemie wielozadaniowym, podział na zadania jest dokonywany według rachunków bankowych. Każde z wyodrębnionych zadań ma odrębną kartotekę i ma swój własny plan kont. W ramach zadania księgowane są dokumenty i uzgadniane do stanu konta bankowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

5. inne informacje

sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

II. dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Tabela nr 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16203,45						14835,49		14835,49	1367,96
I. Razem wartości niematerialne i prawne	16203,45						14835,49		14835,49	1367,96
2.1.Grunty	82 699,00									82 699,00
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom										
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9215129,49									9215129,49
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	1740079,41									1740079,41
2.4.Środki transportu										
2.5.Inne środki trwałe	585200,37		37924,27		37924,27		33799,13			589325,51

2. Razem środki trwałe	11.623.108,27		37924,27		37924,27		33799,13			11.627.233,41
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II. Razem rzeczowe aktywa trwałe	11.623.108,27		37924,27		37924,27		33799,13			11.627.233,41

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan an początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto środków trwałych		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			Umorzenie roczne razem	stan na początek okresu (2-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych									
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16203,45					14835,49	1367,96		
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne	16203,45					14835,49	1367,96		
2.1.Grunty								82699,00	82699,00
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom									
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2741022,69		148619,01		148619,01		2889641,70	6474106,80	6325487,79
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	544195,23		173666,11		173666,11		717861,34	1195884,18	1022218,07
2.4.Środki transportu									
2.5.Inne środki trwałe	585200,37			37924,27	37924,27	33799,13	589325,51		
II. Razem umorzenie środki trwałe	3 870,418,29		322285,12	37924,27	360209,39	33799,13	4196828,55	7752689,98	7.430.404,86

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 W jednostce nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych.																								
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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																								
<p>Tabela nr 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L. p</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td></td> <td>*</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>448 394,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><i>* w przypadku braku środków trwałych użytkowanych na tej podstawie należy wpisać: "Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów"</i></p>		L. p	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje	1.	Grunty		*	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			3.	Urządzenia techniczne i maszyny			4.	Środki transportu	448 394,00		5.	Inne środki trwałe		
L. p	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje																						
1.	Grunty		*																						
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny																								
4.	Środki transportu	448 394,00																							
5.	Inne środki trwałe																								
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)						
Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...	308,68			0	0	308,68
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	308,68	0,00	0,00	0	0	308,68
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Tabela 4. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)							
Lp.				Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			

	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1.					0,00	0,00		
	2.					0,00	0,00		
	3.					0,00	0,00		
	4.					0,00	0,00		
	5.					0,00	0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty								
	Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)								
Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3.	...							0,00	0,00
4.	...							0,00	0,00
5.	...							0,00	0,00

	6.	...							0,00	0,00												
	7.	...							0,00	0,00												
		Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
1.1 0.	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																					
	<p>Tabela nr 6 - Informacja o kwocie 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</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Zobowiązania</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>z tytułu leasingu finansowego</td> <td>0,00 zł</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>z tytułu leasingu zwrotnego</td> <td>0,00 zł</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>										Lp	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł		2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł	
Lp	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje																			
1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł																				
2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł																				
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	nie dotyczy																					
1.1 2.	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																					
1.1 3.	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																					
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					

4.	
	nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 34 646,32 Odprawa emerytalna - 61 752,12
1.1 6.	inne informacje
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
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
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

--	--

.....

2024-03-26

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)