

INFORMACJA DODATKOWA

| Lp   | Wyszczególnienie   | Treść   | 29 03 2022 | kwota     |
|------|--|---|------------|-----------|
| I.   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:  |   |            | x         |
| I.   |  |   |            | x         |
| 1.1. | nazwę jednostki  | Kujawsko-Pomorski Ośrodek Adopcyjny w Toruniu   |            | x         |
| 1.2. | siedzibę jednostki   | Toruń   |            | x         |
| 1.3. | adres jednostki  | ul. Konstytucji 3 maja 40A  |            | x         |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki  | zadania z zakresu przysposobiania dzieci  |            | x         |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  | za 2021 rok od 01.01.2021 - 31.12.2021 r.   |            | x         |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   | -----   |            | x         |
| 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, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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   |            | x         |
| 4.1. | Aktywa   |   |            |           |
| a)   | wycena środków trwałych  | Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:<br>1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;<br>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia;<br>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej;<br>4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie przekazania;<br>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.  |            | x         |
| b)   | wycena pozostałych środków trwałych  | Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe:<br>a) których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty umożliwiającej dokonanie jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w momencie przekazania składnika do użytkowania, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,<br>b) które bez względu na wartość podlegają jednorazowemu odpisowi umorzeniowemu zgodnie z zasadami określonymi w przepisach wydanych przez Ministra Finansów dla jednostek sektora finansów publicznych.   |            | x         |
| c)   | wycena zakupu materiałów   | nie dotyczy   |            | x         |
| d)   | umorzenia (stosowane stawki amortyzacyjne)   | Środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje umarzone są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie naliczania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe zaewidencjonowane na koniec 011 umarzone (amortyzowane) są raz do roku pod datą 31 grudnia. W uzasadnionych przypadkach wynikających z potrzeby rozliczenia odpisów amortyzacyjnych dopuszcza się możliwość dokonywania miesięcznych odpisów umorzeniowych. W przypadkach uzasadnionych ekonomicznym okresem użytkowania danego składnika majątkowego dopuszcza się ustalenie przez Zarząd Województwa indywidualnej stawki amortyzacyjnej. |            | x         |
| e)   | Wycena należności do bilansu ( odpisy aktualizujące wartość należności)  | Przez należności krótkoterminowe rozumie się należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odsetki od należności ujmują się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Należności wykazane w poz. B.II.4 bilansu to należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS - ZFM w wys. 42.498,25 zł   |            | 42 498,25 |
| f)   | środki pieniężne (wycena środków pieniężnych w walucie obcej)  | Krajowe środki pieniężne ujmują się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.<br>1) środki ZFŚS - 7.775,03 zł  |            | 7 775,03  |
| g)   | rozliczenia międzyokresowe kosztów ( czy są stosowane jeśli tak to do jakiej kategorii kosztów)  | nie stosuje się   |            | x         |
| 4.2. | Pasywa   |   |            |           |
| a)   | rezerva na zobowiązania ( w jakich przypadkach)  | nie posiadamy   |            | x         |
| b)   | inne fundusze ( rodzaje funduszy)  | ZFŚS - 50.273,28 zł   |            | 50 273,28 |
| c)   | rozliczenia międzyokresowe przychodów (jakie są stosowane, jeśli tak to w jakich przypadkach)  | nie stosuje się   |            | x         |
| 5.   | inne informacje  | zgodnie z § 27 ust. 3 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.<br>Zobowiązanie wobec Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego 1.115,19 zł.  |            | 1 115,19  |
| II.  | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |   |            |           |
| I.   |  |   |            |           |
| 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 | Załącznik nr 1<br>Majątek trwały - wg pozycji bilansowych   |            | x         |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  | nie posiadamy   |            | x         |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   | nie dotyczy   |            | x         |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych w całości   |   |            | x         |

|       |  |   |              |
|-------|--|---|--------------|
| 1.    |  |   | x            |
| 1.5.  | wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  | nie posiadamy   | x            |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  | nie posiadamy   | x            |
| 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 posiadamy   | x            |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   | nie dotyczy   | x            |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  | nie posiadamy   | x            |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |   | x            |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |   | x            |
| c)    | powyżej 5 lat  |   | x            |
| 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 posiadamy   | x            |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   | nie posiadamy   | x            |
| 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   | x            |
| 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 posiadamy   | x            |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  | nie posiadamy   | x            |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   | kwoty wypłaconych środków pieniężnych z :<br>§ 401- 1.941.366,41 zł<br>§ 404 - 134.632,28 zł<br>§ 302 - 685,68 zł | 2 076 684,37 |
| 1.16. | inne informacje  |   | x            |
| 2.    |  |   |              |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   | nie posiadamy   | x            |
| 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   | x            |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   | nie dotyczy   | x            |
| 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   | x            |
| 2.5.  | inne informacje  | brak  | x            |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   | brak  | x            |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Dorota Weber*  
Dorota Weber

Dorota Weber  
Główny księgowy

01.03.2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Kujawsko-Pomorskiego  
Ośrodka Adopcyjnego w Toruniu

*Anna Sobiesiak*  
Anna Sobiesiak

Anna Sobiesiak  
Kierownik jednostki

| Grupa kasyfikacji | Nazwa                                      | WARTOŚĆ INWENTARZOWA             |             |              |                                    |   | Stawka umorzenia | UMORZENIA |   |   |           |      | Wartość netto w bilansie 12 |           |      |
|-------------------|--|----------------------------------|-------------|--------------|------------------------------------|---|------------------|-----------|---|---|-----------|------|-----------------------------|-----------|------|
|                   |  | Bilans otwarcia na 01.01.2021 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia na 31.12.2021 r. | 3 |                  | 4         | 5 | 6 | 7         | 8    |                             | 9         | 10   |
| 1                 | 2  | 17 751,80                        | 0,00        | 0,00         | 17 751,80                          |   |                  |           |   |   | 17 751,80 | 0,00 | 0,00                        | 17 751,80 | 0,00 |
|                   | I. Rzeczowy majątek trwały:                |                                  |             |              |                                    |   |                  |           |   |   |           |      |                             |           |      |
|                   | Grunty                                     |                                  |             |              |                                    |   |                  |           |   |   |           |      |                             |           |      |
|                   | Budynki i budowle                          |                                  |             |              |                                    |   |                  |           |   |   |           |      |                             |           |      |
|                   | Urządzenia techniczne i maszyny            | 8 603,58                         |             |              | 8 603,58                           |   | 30               |           |   |   | 8 603,58  |      |                             | 8 603,58  | 0,00 |
|                   | Środki transportu                          |                                  |             |              |                                    |   |                  |           |   |   |           |      |                             |           |      |
|                   | Inne środki trwałe                         | 9 148,22                         |             |              | 9 148,22                           |   | 10               |           |   |   | 9 148,22  |      |                             | 9 148,22  | 0,00 |
|                   | Inwestycje rozpoczęte                      |                                  |             |              |                                    |   |                  |           |   |   |           |      |                             |           |      |
|                   | Środki przekazane na poczet inwestycji     |                                  |             |              |                                    |   |                  |           |   |   |           |      |                             |           |      |
|                   | II. Wartości niematerialne i prawne        | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                               |   |                  |           |   |   | 0,00      | 0,00 | 0,00                        | 0,00      | 0,00 |
|                   | III. Finansowy majątek trwały:             | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                               |   |                  |           |   |   | 0,00      | 0,00 | 0,00                        | 0,00      | 0,00 |
|                   | Akcje i udziały                            |                                  |             |              |                                    |   |                  |           |   |   |           |      |                             |           |      |
|                   | Papiery wartościowe długoterminowe         |                                  |             |              |                                    |   |                  |           |   |   |           |      |                             |           |      |
|                   | Inne długoterminowe aktywa finansowe       |                                  |             |              |                                    |   |                  |           |   |   |           |      |                             |           |      |
|                   | IV. Należności długoterminowe              | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                               |   |                  |           |   |   | 0,00      | 0,00 | 0,00                        | 0,00      | 0,00 |
|                   | V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                               |   |                  |           |   |   | 0,00      | 0,00 | 0,00                        | 0,00      | 0,00 |
|                   | RAZEM:                                     | 17 751,80                        | 0,00        | 0,00         | 17 751,80                          |   |                  |           |   |   | 17 751,80 | 0,00 | 0,00                        | 17 751,80 | 0,00 |

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

|           |                                 |            |           |      |            |  |  |  |  |  |            |           |      |            |      |
|-----------|---------------------------------|------------|-----------|------|------------|--|--|--|--|--|------------|-----------|------|------------|------|
| konto 013 | pozostałe środki trwałe         | 633 271,16 | 85 348,98 | 0,00 | 718 620,14 |  |  |  |  |  | 633 271,16 | 85 348,98 | 0,00 | 718 620,14 | 0,00 |
| konto 014 | zbiory biblioteczne             | 6 013,77   | 0,00      | 0,00 | 6 013,77   |  |  |  |  |  | 6 013,77   | 0,00      | 0,00 | 6 013,77   | 0,00 |
| konto 020 | wartości niematerialne i prawne | 29 856,17  | 26 350,00 | 0,00 | 56 206,17  |  |  |  |  |  | 29 856,17  | 26 350,00 | 0,00 | 56 206,17  | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 .....Dorota Weber.....  
 Główny Księgowy

01.03.2022 r.  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Kujawsko-Pomorskiego  
 Ośrodka Adopcyjnego w Toruniu  
 .....  
 Kierownik Jednostki