

Centrum Obsługi Placówek
ul. Rejowska 53/3
26-110 Skarżysko-Kamienna
NIP: 663-18-77-945 REGON 381698107

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Obsługi Placówek
1.2	siedzibę jednostki
	województwo świętokrzyskie, powiat skarżyski, gmina Skarżysko-Kamienna
1.3	adres jednostki
	Skarżysko-Kamienna ul. Rejowska 53/3 26-110 Skarżysko-Kamienna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność rachunkowo-księgowa – (PKD 6920Z) Działalność Rachunkowo-Księgowa; Obsługa Placówek „PRZYSTAŃ 1” i „PRZYSTAŃ 2”.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r do 31.12.2021r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r 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.

2. Jednostka przyjęła następujące ustalenia dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300zł

- składniki majątku o wartości w przedziale 300,01-1500zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania (ale podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej).

- w przedziale 1500,01-10000zł ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania ,

- jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się : książki, odzież , meble i dywany. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się bez względu na wartość składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biura, m.in.: meble biurowe, sprzęt komputerowy, maszyny liczące ,

- odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,

- amortyzuje się metoda liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego,

- na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy,

- aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia śr. trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów , a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych,

- materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu,

- dolną granicę wartości części dodatkowych jako zwiększenie wartości

	księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.000zł -jeżeli nakłady na ulepszenie obiektu są w skali roku niższe od 10.000zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności. -środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej, -wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa oraz operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia i tak: • po kursie faktycznie zastosowanym (w przypadku waluty-wpłaty na konto waluty kupionej w banku-kurs sprzedaży w banku), • operacji sprzedaży lub kupna walut (w przypadku odsprzedaży waluty kurs kupna banku, w którym jednostka posiada rachunek) - wartość godziwą stosujemy wyceniając przez zespół merytoryczny otrzymane bez wskazania cen darowizny rzeczowe .
5.	inne informacje

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
	Wykaz powyższych danych przedstawiono w załączonej tabeli p.t. "Główne składniki środków trwałych" oraz "Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych".
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
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	brak danych
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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	brak danych
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)
	brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	brak danych

b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
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
	brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje

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 występuje
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 występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

03

	nagrody jubileusz. 14240 zł , odprawa emeryt. 45960zł, ekwiw.za urlop(-).
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	internet Neotrade - zerwanie umowy-kara umowna-3501,90 zł
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 wystąpiły
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

Sieczka-Michta Grażyna

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Sieczka-Michta

10.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Miernik

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

mgr Rafał Miernik