CENTRUM PIECZY ZASTĘPCZEJ
w Łomży
ul. Marii Skłodowskiej Curie 5
18-400 Łomża
tel. 86 216 56 22, fax 86 216 42 20
NIP: 718213668, REGON: 362...

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1	
1.1	nazwa jednostki
	Centrum Pieczy Zastępczej w Łomży
1.2	siedzibę jednostki
	18-400 Łomża, ul. Marii Skłodowskiej Curie 5
1.3	adres jednostki
	j.w
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum Pieczy Zastępczej w Łomży jest organizatorem systemu pieczy zastępczej dla dzieci i młodzieży z miasta Łomży oraz wspiera rodziny naturalne z trudnościami w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok kalendarzowy (01.01.2023-31.12.2023)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączące, jeżeli w skład jednostki nadrzednej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ,w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, środki trwałe o wartości powyżej 10 000,- amortyzuje się metodą liniową, Pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000,- zł do 10 000,-zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza w 100% w miesiącu zakupu i przyjęcia do używania, pozostałe środki trwałe o wartości do 1 000,- zł. ujmuje się w ewidencji ilościowej spisujac w koszty pod datą zakupu. Do ewidencji ilościowo-wartościowej ujmuje się pozostałe środki trwałe takie jak meble, sprzęt komputerowy, audiowizualny, elektroniczny bez względu na wartość. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Ewidencję kosztow prowadzi sie w zespole 4. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia, przeksięgowanie wyniku finansowego na fundusz jednostki następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego najpóźniej do dnia 30 czerwca następnego roku, zapasy w bilansie wykazuje się w cenach zakupu, należności długoterminowe, krótkoterminowe oraz roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności. Kwotę należności ustaloną na dzien bilansowy pomniejsza sie o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane sa najpóźniej na koniec roku obrotowego.Inwestycje długoterminowe wycenia sie wg. wartości rynkowej, zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej a do wyceny walut stosuje się kursy według obowiązującego na dzien bilansowy kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP, rezerwy tworzy się i wycenia w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości, fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej, otrzymane kredyty i pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. W stosunku do roku poprzedzającego w roku sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości) w zakresie wyceny aktywów.
5.	inne informacje
	nie posiada
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 zmniejszeniaz tytułu:aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

	Wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2023r. wynosiła 392 303,67 zł, W roku 2023 wartość środków trwałych zwiększyła się o nakłady inwestycyjne na wykonanie infrastruktury teletechnicznej do budynku CPZ o kwote 3 158,64 zł. Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2023 wyniosła 395 462,31 zł.Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2023r. wynosiła - 5 000,- zł. W roku 2023 zakupiono licencje programu "zlecone" na kwote 702,33 zł. Umorzenie środków trwałych na początek roku wynosiło 138 732,66 zł. Umorzenie roczne środków trwałych - 7 050,37 zł. Umorzenie na koniec roku wyniosło: środki trwałe-145 783,03, wartości niematerialne i prawne-5 702,33,- zł. Wartość netto składników aktywów na koniec roku wyniosła 249 679,28 zł. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenie przedstawia tabela nr 1 i 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Placowka nie posiada informacji o aktualnej wartości środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrebnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku 2023 nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczyście
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, uzywanych na podstawie umów najmu, dierżawy i innych umów, w tym z tytułu umow leasingu
	Centrum Pieczy Zastępczej użytkuje na podstawie umowy użyczenia 1 zestaw komputerowy z projektu "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego' na łączna kwotę 7 415,67 zł. Ponadto w ramach projektu "Wsparcie pieczy zastępczej w czasie epidemii Covid-19" przekazano dla CPZ na podstawie umowy użyczenia sprzęt komputerowy na ogólną wartość 71 539,16 zł. Sprzęt ten został przekazany rodzinom zastępczym. W załączeniu tabela Nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
	nie posiada
1.7	dane o odpisach aktualizacyjnych - wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,
	W roku 2023 nie dokonywano odpisow aktualizacyjnych należności.
1.8.	danie o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach,wykorzystaniu,
	nie tworzy się rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansuo pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	nie posiada
1.10.	kwota 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 posiada
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie na zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
1.12.	łączną kwote zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poreczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie ma zobowiązań warunkowych

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Czynne i bierne rozliczenia kosztow nie występują.
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie posiada
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na swiadczeniua pracownicze
	W roku 2023 wypłacono odprawę emerytalną dla 1 osoby na kwotę 12 909,99 zł.
1.16	inne informacje
	nie ma
2.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami dot. poniesionych kosztów oraz zobowiązań zgodnie z załączonymi arkuszami wzajemnych wyłączeń.
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W roku 2023 nie aktualizowano wartość zapasów.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowych
	nie wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatkow 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, jeśli mogłyby w istotny sposób wplynąć na ocenę sytuacji majatkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie zanotowano

Główny Księgowy
Centrum Pieczy Zastępczej
w Łomży
.....
(główny księgowy)

2024-04-02
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
w Łomży
.....
(kierownik jednostki)

nie zanotowano

CENTRUM PIECZY ZASTĘPCZEJ
w Łomży
ul. Marii Skłodowskiej Curie 5
18-400 Łomża
tel. 86/216-42-20 fax: 86/216-42-20
NIP 718-21-38-888, REGON: 200668536

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych(brutto) od 01.01.2023 do 31.12.2023

Tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartosc początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartosc początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie-zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	5 000,00	702,33				702,33					5 702,33
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**5 000,00**	**702,33**				**702,33**					**5 702,33**
2.1	Grunty (grupa 0 KŚT)	64 986,27										64 986,27
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2 KŚT)	282 887,48		3 158,64			3 158,64					286 046,12
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	12 979,92										12 979,92
2.4	Środki transportu (grupa 7 KŚT)	31 450,00										31 450,00
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)											
2.	Razem środki trwałe	392 303,67		3 158,64			3 158,64					395 462,31
3.	Środki trawałe w budowie (inwestycje)	0	3 158,64				3 158,64			3 158,64	3 158,64	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje)											
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**392 303,67**	**3 158,64**	**3 158,64**			**6 317,28**			**3 158,40**	**3 158,64**	**395 462,31**

Główny księgowy

Główny Księgowy
Centrum Pieczy Zastępczej
w Łomży
Hanna Dąbrowska

data 2024-04-02

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
w Łomży
Bożena Elwira Jabłońska

CENTRUM PIECZY ZASTĘPCZEJ
ul. Marii Skłodowskiej Curie 5
18-400 Łomża
tel. 86/216-42-20
NIP: 7782136653, REGON: 200868530

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego od 01.01.2023 do 31.12.2023

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszenia		stan na początek roku	stan na koniec roku
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	5 000,00	702,33								5 702,33		
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**5 000,00**	**702,33**								**5 702,33**		
2.1	Grunty											64 986,27	64 986,27
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.3	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 302,74	7 050,37			7 050,37					101 353,11	188 584,74	184 693,01
2.4	Środki transportu	31 450,00	0			0					31 450,00	0	0
2.5	Urządzenia techniczne i maszyny	12 379,92	0			0					12 979,92	0	0
2.	Razem środki trwałe	138 732,66	7 050,37			7 050,37					145 783,03	253 571,01	249 679,28

3.	Środki trawałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje)												
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**138 732,66**	**7 050,37**			**7 050,37**					**145 783,03**	**253 571,01**	**249 679,28**

główny księgowy

Główny Księgowy
Centrum Pieczy Zastępczej
w Łomży
Hanna Dąbrowska

rok,miesiąc,dzień

2024-04-02

kierownik jednostki

Centrum Pieczy Zastępczej
w Łomży
Bożena Elwira Jabłońska

CENTRUM PIECZY ZASTĘPCZEJ
w Łomży
ul. Marii Skłodowskiej Curie 5
18-400 Łomża
tel. 86/216-56-21, fax: 86/216-42-20
NIP: 7[illegible] REGON: 300668536

Tabela 3. Wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Maszyny i urządzenia (zestawy komputerowe)wg umowy użyczeniaw tym:				
1.1.	Zestaw komputerowy z projektu "Wdrażanie usług elektronicznych dla woj..podlaskiego"	7 415,67			7 415,67
1.2.	Sprzęt komuterowy w ramach projektu "Wsparcie rodzin zastępczych w czasie epidemii Covid-19"	71 539,16			71 539,16
	Razem	**78 954,83**			**78 954,83**

Łomża, 28.02.2024

Główny Księgowy
Centrum Pieczy Zastępczej
w Łomży
Hanna Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
w Łomży
Bożena Elwira Jabłońska