


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>CENTRUM OPIEKI NAD DZIECKIEM WE WŁOCŁAWKU</b></p> <p>ul. Łubna 17 87-800 Włocławek</p>	<p><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p>data wpływu</p> <p><b>12. 03. 2026</b></p> <p><i>Szelewa</i></p> <p>sporządzony na dzień:..... <b>31-12-2025 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Prezydent Miasta Włocławek</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>000218816</b></p>		<p><i>Wojciech Jędrzejczak</i></p> <p><b>6A673D04C769AEFD</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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Małgorzata Chłodzińska

(główny księgowy)

*Małgorzata Chłodzińska*

2026.03.12

rok mies. dzień

**DYREKTOR**

*Marta Jolanta Jędrzejczak*

(kierownik jednostki)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Małgorzata Chodzińska  
 (główny księgowy)  
 Małgorzata Chodzińska

rok mies. dzień  
 2026.03.12

**DYREKTOR**  
 Marta Jolanta Jędrzejczak  
 (Kierownik jednostki)  
 Marta Jędrzejczak

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

DYREKTOR

Marta Jędrzejczak

Symbol	Wyszczególnienie	Waga JST
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>CENTRUM OPIEKI NAD DZIECKIEM WE WŁOCŁAWKU</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>WŁOCŁAWEK</b>
1.3	adres jednostki
	<b>UL. LUBNA 17, 87-800 WŁOCŁAWEK</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Zapewnienie dziecku całodobowej opieki i wychowania, a także zaspokajanie jego potrzeb, w szczególności emocjonalnych, rozwojowych, zdrowotnych, bytowych, społecznych i religijnych, zagwarantowanie mu dostępu do kształcenia dostosowanego do jego wieku i możliwości rozwojowych, objęcie dzieckiem działaniami terapeutycznymi oraz zapewnienie mu możliwości korzystania z przysługujących świadczeń zdrowotnych.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 01-01-2025 do 31-12-2025</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Jednostka wprowadza je do ewidencji bilansowej według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia (cena nabycia, wartość wynikająca z umowy darowizny, decyzji o nieodpłatnym przekazaniu). Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (w grudniu) przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.</p>

	<p>b) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł a powyżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji bilansowej (wyjątek w ewidencji stanowią materiały i przedmioty zakupione w ramach wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych). Umarza się je metodą uproszczoną poprzez jednorazowy odpis w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczające 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji pozabilansowej</p> <p>3. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów - nieistotne koszty przyszłych okresów są odnoszone jednorazowo w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione (dotyczy między innymi prenumerat, abonamentów, ubezpieczeń majątkowych itp.).</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Rodzaj świadczeń pracowniczych</b>
	wypłaty na dzień 28-01-2025 roku nagrody jubileuszowej pracownikowi po 20 latach pracy (75% podstawy) - 2.877,00 zł
	wypłaty na dzień 13-02-2025 roku nagrody jubileuszowej po 25 latach pracy (100% podstawy) - 7.086,04 zł
	wypłaty na dzień 28-02-2025 roku nagrody jubileuszowej po 25 latach pracy (100% podstawy) - 6.541,60 zł
	wypłaty na dzień 16-04-2025 roku nagrody jubileuszowej po 25 latach pracy (100% podstawy) - 5.599,20 zł
	wypłaty na dzień 30-06-2025 roku nagrody jubileuszowej po 20 latach pracy (75% podstawy) na kwotę 7.063,20 zł
	wypłaty na dzień 05-09-2025 roku nagrody jubileuszowej po 35 latach pracy (200% podstawy) na kwotę 13.093,26 zł
	wypłaty w grudniu nagrody jubileuszowej po 40 latach pracy (300 % podstawy) – 20.570,28
	<b>Razem wypłacono siedem nagród jubileuszowych na łączną kwotę 62.830,58 zł</b>

1.16.	inne informacje
2.	<b>Nie dotyczy</b>
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
2.4.	informacje 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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

(główny księgowy)

2026-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
Małgorzata Chodźzińska  
Data: 2026.03.18 11:21:57  
CET

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
Marta Jolana Jędrzejczak  
Data: 2026.02.28 11:23:55 CET

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Małgorzata Chodźzińska

**DYREKTOR**  
Marta Jędrzejczak

DYREKTOR

**Główne składniki aktywów trwałych - załącznik do informacji dodatkowej pozycja II.1.1**

Lp	Nowa grupa porównawcza - stan na koniec obrotowego roku	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów								
		Wartość początkowa - stan na koniec obrotowego roku (3-12)	Przychody	Premieszczenie	Opisem zwiększenie wartości początkowej (4-5+6)	Złocenie	Likwidacja	Inne	Opisem zmniejszenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec obrotowego roku (17+18)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawa	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	5 674 099,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 674 099,19	952 002,56	0,00	128 305,08	0,00	128 305,08	0,00	1 000 307,64	4 722 016,63	4 593 711,55
1)	grupy	349 500,00				0,00				0,00	349 500,00					0,00		0,00	349 500,00	349 500,00
2)	biopył, kable i akcesoria do maszyn (wieloletni)	5 005 916,06			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 005 916,06	631 479,43		128 305,08		128 305,08		761 794,51	4 372 436,63	4 244 131,55
3)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
4)	środki transportu	118 883,13			0,00	0,00				0,00	118 883,13	199 720,00		0,00		0,00		118 883,13	0,00	0,00
5)	inne środki trwałe	199 720,00			0,00	0,00				0,00	199 720,00	199 720,00		0,00		0,00		199 720,00	0,00	0,00
		5 674 099,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 674 099,19	952 002,56	0,00	128 305,08	0,00	128 305,08	0,00	1 000 307,64	4 722 016,63	4 593 711,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Chłodzińska*  
Małgorzata Chłodzińska  
DIREKTOR  
*Małgorzata Chłodzińska*  
Małgorzata Chłodzińska

załącznik nr 2

Grunty w trwałym zarządzie-stan na 31-12-2025

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	nieruchomość gruntowa-jasna 5c-1b-Łubna 17, Dziewiska 66	Powierzchnia ( m2)	0,5042			0,5042	
		Wartość (zł)	349 580,00			349 580,00	
		Powierzchnia ( m2)					
		Wartość (zł)					

1/	Nieruchomość gruntowa zabudowana budynkami, położona we Włocławku przy ul.Jasnej 5 b i c, oznaczona ewidencyjnie numerem działki 18.19.20.21/2,22/2 ( Włocławek KM 58 ) o pow.0.3395 ha.
2/	Nieruchomość gruntowa położona we Włocławku przy ul.Łubnej 17, oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 30 o pow. 0,0927 ha (Włocławek KM 77)
3/	Nieruchomość gruntowa położona we Włocławku przy ul. Dziewiska 66, oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 103 o pow. 0,0720 ha (Włocławek KM 77)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Chłodzińska

DYREKTOR

Małgorzata Jędrzejczak