

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</p> <p>Krajowe Centrum Przeciwdziałania Uzależnieniom Dereniowa 52/54 02-776 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 010266871</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Ministerstwo Zdrowia</p>
--	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Krajowe Centrum Przeciwdziałania Uzależnieniom
1.2	Siedziba jednostki	Siedziba główna: 02-776 Warszawa ul. Dereniowa 52/54, Siedziba II: Aleje Jerozolimskie 155,02-326 Warszawa
1.3	Adres jednostki	Dereniowa 52/54 02-776 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Centrum prowadzi działalność w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów związanych z uzależnieniami, realizując zadania z zakresu: 1) profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych; 2) przeciwdziałania narkomanii; 3) przeciwdziałania innym uzależnieniom, w tym dofinansowane z Funduszu Rozwiązywania Problemów Hazardowych. Podstawowymi dokumentami określającymi cele, zadania oraz obszar działań administracji rządowej oraz jednostek samorządu terytorialnego w tym zakresie są: 1) Ustawa z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym, 2) Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii oraz Krajowy Program Przeciwdziałania Narkomanii wyznaczający cele i kierunki działań na kolejne lata, 3) USTAWA z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.</p>
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości które określają: -zasady ustalania roku obrotowego -zasady wyceny aktywów i pasywów oraz wynik finansowy -zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont Aktywa trwałe wprowadzane są do ewidencji w.g. wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia obejmująca cenę zakupu (łącznie z pod. VAT), pomniejszona o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się wg. wartości wynikającej z posiadanej dokumentacji, a w przypadku jej braku - na podstawie szacunków komisji inwentaryzacyjnej w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia. Środki otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny od innych jednostek wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu lub protokole przekazania. Ewidencja ich prowadzona ilościowo-wartościowo. Ewidencja materiałów o niskiej wartości prowadzona jest ilościowo. Wartości niematerialne i prawne inwentaryzowane są metodą weryfikacji. Fundusze wyceniane są przez weryfikację ich stanu (zwiększenia albo zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze.</p>

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Centrum dokonuje amortyzacji metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia roku sprawozdawczego.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis

4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne i rachunki bankowe ujmowane są w wartości nominalnej. Zobowiązania (krótkoterminowe) wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta). Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg. zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Rodzaj		Zwiększenia					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	351 633,74	0,00	7 687,50	0,00	0,00	7 687,50
1	Środki trwałe	1 735 735,95	0,00	126 271,80	0,00	0,00	126 271,80
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	834 545,95	0,00	126 271,80	0,00	0,00	126 271,80
1.4	Środki transportu	301 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego

	innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	415 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	430 000,00	185 000,00	170 000,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	791 134,60	0,00	17 149,03	0,00	57 455,53	750 828,10	43 411,35	152 534,12
1.4	Środki transportu	291 857,83	0,00	9 332,17	0,00	34 800,00	266 390,00	9 332,17	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	nie dotyczy

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	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	0,00	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy

3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie dotyczy
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	nie dotyczy

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

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)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	37 237,00	0,00	0,00	37 237,00
3	Łączna kwota:	0,00	37 237,00	0,00	0,00	37 237,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	nie dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. 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

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy

3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	0,00
4	Łączna kwota		0,00

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

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	nie dotyczy	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie dotyczy	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	nie dotyczy	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie dotyczy	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------	-------	----------------------

1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	nie dotyczy
---	--	------	-------------

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	68 430,00	Odprawy emerytalne wypłacono 5 osobom.
2	Nagrody jubileuszowe	28 817,28	Nagrody jubileuszowe wypłacono 4 osobom.
3	Inne	0,00	nie dotyczy
4	Kwota razem	97 247,28	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

2		
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

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		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	przychody z tytułu dochodów budżetowych i przychody finansowe i przychody operacyjne	341 905,24
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	koszty finansowe i koszty operacyjne	38 775,48

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	nie dotyczy	0,00

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	<p>W I kwartale 2020 r. PARPA zapłaciła zaliczkę na organizację planowanej we wrześniu konferencji KBS 2020 firmie Compliance sp. z o.o., w wysokości 77 895,90 zł. W II kwartale 2020 r. Zarząd KBS podjął decyzję o rezygnacji z zorganizowania konferencji w 2020 roku oraz gotowości zorganizowania tego wydarzenia w 2022 roku. W tym samym czasie Zarząd Spółki Compliance sp. z o.o. złożył wniosek o ogłoszenie upadłości Szkolenia Compliance sp. z o.o., w której PARPA zarezerwowała sale konferencyjne. Sąd upadłościowy - Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII wydział gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, dnia 08.05.2020, (sygn. akt XVIII GU 499/20) dokonał zabezpieczenia majątku dłużnika przez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie KGS restrukturyzacje spółka z ograniczona odpowiedzialnością (KRS 0000811685). W III kwartale Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, postanowieniem z dnia 25 sierpnia 2020 r., sygn. akt XVIII GU 499/20, na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. - Prawo upadłościowe, oddalił wniosek o ogłoszenie upadłości Szkolenia Compliance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, nr KRS 0000597117. Z informacji uzyskanych wynika, że na dzień 15.02.2020 wyrok jest prawomocny. Ponadto PARPA wypowiedziała umowę o organizację konferencji zawartej 30 maja 2019 r. oraz wskazała, że na podstawie art. 458 k.c. wierzytelność wobec PARPA stała się wymagalna. Z uwagi na brak zwrotu wierzytelności PARPA dnia 12 listopada 2020 r. przekazała sprawę do Prokuraturii Generalnej RP w związku z jej obowiązkiem zastępstwa procesowego. Prokuratura Generalna złożyła pozew o orzeczenie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym kwoty 77 895,90 wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 10 października 2020 r. do dnia zapłaty na rzecz PARPA przeciwko Szkolenia Compliance sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Pozew został wniesiony do Sądu Okręgowego w Warszawie XXV Wydział Cywilny. Sprawa otrzymała numer XXV Nc 162/21. Dnia 14 września Prokuratura Generalna RP zwróciła się do PARPA o dokonanie wpłaty 6 642,00 zł na rachunek sądu w sprawie XXV Nc 162/21 w sprawie zaliczki na wynagrodzenie kuratora pozwanego, z uwagi na fakt, że Prokuratura Generalna RP na podstawie art.69 paragraf 1 kpc wniosła do sądu o ustanowienie dla pozwanego kuratora (ujawniono, że pozwana spółka nie ma zarządu, co uniemożliwia jej reprezentację). W 21 marca 2022 r. KCPU otrzymało wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie, w którym zasądza od Szkolenia Compliance spółki z o.o. z siedziba w Warszawie na rzecz Skarbu Państwa- Dyrektor KCPU kwotę 77 895,90 zł, wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 10.10.2020 r. do dnia zapłaty. Od wyroku Sądu Okręgowego Szkolenia Compliance spółki z o.o. z siedziba w Warszawie, złożyła w 2022 roku odwołanie do Sądu Apelacyjnego. Sąd Apelacyjny wyda wyrok ww. sprawie prawdopodobnie w marcu 2023 roku. W dniu 24.03.2023 r. została wydany wyrok przez Sąd Apelacyjny, który oddalił apelację, zasądając tym samym na rzecz Skarbu Państwa- Dyrektor KCPU kwotę 77 895,90 zł, wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 10.10.2020 r. do dnia zapłaty. Z uwagi na brak zwrotu należności przez spółkę Compliance sp. z o.o., sprawa jest przekazywana do Komornika Sądowego.</p>

Główny Księgowy

Agnieszka Klapińska

25-03-2024 13:01:11

Kierownik Jednostki

Piotr Jabłoński

25-03-2024 14:34:29