

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Dzienny Dom Pobytu w Urszulewie
1.2	Siedziba jednostki
	Urszulewo 32B, 87-811 Fabianki
1.3	Adres jednostki
	Urszulewo 32B, 87-811 Fabianki
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej
2.	Wskazanie okresu objęte sprawozdaniem
	od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
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</p>

	<p>ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przyjęto liniową metodę amortyzacji.</p> <p>b) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające wartości 10.000 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty okresu jako koszty remontu.</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji bilansowej. Umarza się je metodą uproszczoną poprzez jednorazowy odpis w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>d) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji bilansowej. Umarza się je metodą uproszczoną poprzez jednorazowy odpis w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu w cenach zakupu. Ewidencję wartościową obrotu materiałowego jednostka prowadzi dla zakupu węgla przeznaczonego na zużycie w jednostce jako opał. Do wyceny zapasu węgla stosuje się metodę AVCO.</p> <p>4. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowe kosztów – nieistotne koszty przyszłych okresów są odnoszone jednorazowo w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione (dotyczy m.in. prenumerat, abonamentów, ubezpieczeń majątkowych).</p> <p>5. Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących należności na dzień bilansowy.</p>
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

	Brak danych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
b)	Powyżej 3 roku do 5 lat
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
a)	Powyżej 5 lat
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu 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 dotyczy
1.11	Łączna kwota zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie
	Załącznik nr 7
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących 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 obrotowym
	Nie dotyczy
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacja 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
2.5	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Kusa - Kunicka

(główny księgowy)

23-04-2023

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
Dzielnego Domu Pobytu w Urszulewie

Monika Sudorwa
Monika Sudorwa-Giers

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2023

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Przychody		Przemieszczenia		Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)			Stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
			4	5	6	7												8	9	10
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 PRAWNE	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00	899 734,77	841 328,83
2	ŚRODKI TRWAŁE	1 000 237,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 237,59	100 502,82	0,00	58 405,94	0,00	58 405,94	0,00	158 908,76	899 734,77	841 328,83
a	grunty (grupa 0)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	budynki i lokale (grupa I)	869 257,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	869 257,09	48 547,22	0,00	21 731,40	0,00	21 731,40	0,00	70 278,62	820 709,87	798 978,47
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	Środki transportu (grupa VII)	130 980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 980,50	51 955,60	0,00	36 674,54	0,00	36 674,54	0,00	88 630,14	79 024,90	42 350,36
i	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 006 387,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 387,59	106 652,82	0,00	58 405,94	0,00	58 405,94	0,00	165 058,76	899 734,77	841 328,83

p.o. KIEROWNIK
Dziennego Obrotu Popytu w Urszulewie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Sudomir-Giers

mgr Monika Kasprzak-Kunicka

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2023

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	nie dotyczy	powierzchnia (m2) wartość (zł)				
2		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
3		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
4		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
5		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
6		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
7		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
8		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
9		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
10		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
11		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
12		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
13		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
14		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
15		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
16		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
17		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
18		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
19		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
20		powierzchnia (m2) wartość (zł)				
RAZEM		powierzchnia (m2) wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Issa - Kunicka

p.o. KIEROWNIK
Dziennego Dymu Pobytu w Urszulewie

Monika Sudomir-Giers

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2023

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	nie dotyczy				
2					
3					
4					
5					
Razem					

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Monika Gssa-Kunicka

p.o. KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu w Urszulewie

Monika Sudomir-Giers

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2023

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1		nie dotyczy	-	-	-	-
2		-	-	-	-	-
3		-	-	-	-	-
4		-	-	-	-	-
5		-	-	-	-	-
6		-	-	-	-	-
Razem		-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Lipska-Kunicka

p.o. KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu w Urszulewice

Monika Sudomir-Giers

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	nie dotyczy				
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Razem		-			-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Eissa Kunicka

p.o. KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu w Urszulewie

Monika Sudomir-Giers

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	-
2	nagrody jubileuszowe	6 800,00
3	świadczenia urlopowe	1 172,85
4	inne	670,00
Razem		8 642,85

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Monika Jassa-Kunicka

p.o. KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu w Urszulewie


Monika Sudomir-Giers

Załącznik Nr 7 do Informacji dodatkowej

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe na dn. 31.12.2023

lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	nie dotyczy	
	Z tytułu wydanych decyzji administracyjnych-krótkoterminowe		
1.1	Z tytułu wydanych decyzji administracyjnych-długoterminowe		
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	nie dotyczy		
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1	nie dotyczy		
	4 Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1	nie dotyczy		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Lisa-Kunicka

p.o. KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu w Urszulewie
Monika Sudmir-Giers