

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Dziecka im. Marii Konopnickiej
1.2	siedzibę jednostki Sowczyce
1.3	adres jednostki Sowczyce, ul. Długa 37, 46-300 Olesno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem – PKD 8790Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w następnych latach obrotowych jednolitego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP (Dz. U. z 2020 r., poz. 342). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych: a) jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miejscu przyjęcia do użytkowania, umarza się: - książki i zbiory biblioteczne, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 50,00 zł do wartości nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (obecnie jest to kwota 10.000,00 zł) b) nie umarza się gruntów. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Domu Dziecka, tj. Sowczyce., ul. Długa 37. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej przy użyciu komputera. Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, a w szczególności dotyczące: a) określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, b) metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, c) sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych.
5.	inne informacje Jednostka aktywna
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	
	Tabela 1	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	wartość	brak danych
	dobra kul.	brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	dł.nief.	nie dotyczy
	dł. fin.	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
		nie dotyczy
	Tabela 2	
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	
		nie dotyczy
	Tabela 3	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba	nie dotyczy
	wartość	nie dotyczy
	akcje	nie dotyczy
	udziały	nie dotyczy
	pap.wart.	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)	
	Tabela 4	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	pocz.roku	nie dotyczy
	zwiększ.	nie dotyczy
	wykorz.	nie dotyczy
	rozw.	nie dotyczy
	stan koń.	nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy
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	
		nie dotyczy

1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		nie dotyczy
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		nie dotyczy
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		
	czynne		nie dotyczy
	biernie		nie dotyczy
	różnica		nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
		27 004,48	Nagrody jubileuszowe – 25.190,80 zł Ekwiwalent za urlop – 1.813,68 zł
1.16	inne informacje		nie dotyczy
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		nie dotyczy
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		
	śr.tr.w bud.		nie dotyczy
	odsetki		nie dotyczy
	róż.kur.		nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	przych.	8 558,66	Nawiązki sądowe – 7.740,86 zł Dary rzeczowe – 817,80 zł
	koszty		
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 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 Sylwia Włoszyk.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Dorcu Dąbecka
w Słowaczach

.....mgr Edyta Polak.....
(kierownik jednostki)

12.03.2024 r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

P.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 125,80				0,00				0,00	7 125,80
	SRODKI TRWAŁE	1 534 945,60			28 254,87	28 254,87				0,00	1 563 200,47
)	Grunty	463 680,00				0,00				0,00	463 680,00
)	Budynki i lokale	644 194,18				0,00				0,00	644 194,18
)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
)	Kotły i maszyny energetyczne	63 731,09			28 254,87	28 254,87				0,00	91 985,96
)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania					0,00				0,00	0,00
)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
)	Urządzenia techniczne	13 945,68				0,00				0,00	13 945,68
)	Srodki transportu	147 900,00				0,00				0,00	147 900,00
)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	201 494,65				0,00				0,00	201 494,65

12.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia Włoszyk

DYREKTOR
 Domul Dzieci
 w Sowińskich
mgr Elżbieta Polak

Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
7 125,80				0,00		7 125,80	0,00	0,00
697 377,27		37 661,54		37 661,54		735 038,81	837 568,33	828 161,66
				0,00		0,00	463 680,00	463 680,00
424 580,85		3 387,08		3 387,08		427 967,93	219 613,33	216 226,25
				0,00		0,00	0,00	0,00
45 031,09		4 694,46		4 694,46		49 725,55	18 700,00	42 260,41
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
13 945,68				0,00		13 945,68	0,00	0,00
12 325,00		29 580,00		29 580,00		41 905,00	135 575,00	105 995,00
201 494,65				0,00		201 494,65	0,00	0,00

12.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia Wioszyk

DYREKTOR
Dziesięć Dąlecka
w Słowiczach
mgr Elżbieta Polak

Tabela nr 2 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
						0,00
1.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00
3.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00
4.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00
5.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00
6.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00
7.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00
8.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00
9.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00
10.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0,00

12.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Włoszyk

DYREKTOR

Domu Dziecka
w Sowcach

mgr Elżbieta Polak

Tabela nr 3 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.					0,00
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00
5.					0,00
6.					0,00
7.					0,00
8.					0,00
9.					0,00
10.					0,00

12.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia Włoszyk

DYREKTOR
Domu Dziecka
w Sowcach
mgr Elżbieta Polak

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						

12.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Włoszyk

DYREKTOR

Domu Dziecka
w Sowcach

mgr Elżbieta Polak