

## INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 ROK

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Jednostka
1.1	nazwę jednostki
	<b>POWIATOWY DOM DZIECKA „SŁONECZNE WZGÓRZE”</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>UL.BRANIEWSKA 11/1, 14-530 FROMBORK</b>
1.3	adres jednostki
	<b>UL.BRANIEWSKA 11/1, 14-530 FROMBORK</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>PKD 8790 Z - PACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZA – TYPU SOCJALIZACYJNEGO</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	<b>Sprawozdanie zawiera dane jednostki –</b>
	<b>POWIATOWY DOM DZIECKA „SŁONECZNE WZGÓRZE” WE FROMBORKU</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



Omówienie :

W roku obrotowym podstawą gospodarki finansowej powiatowego Domu Dziecka „Słoneczne Wzgórze” we Fromborku jest plan wydatków i dochodów, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększone o nie podlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. oraz planu kont dla jednostek samorządu terytorialnego. Plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej zgodnie z planem kont bilansowych i pozabilansowych oraz na zasadzie klasyfikacji zdarzeń. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane rzetelnymi, kompletnymi i poprawnie zakwalifikowanymi do zaksięgowania dowodami księgowymi. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości : Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku obrachunkowego
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % wycenia się według ceny zakupu brutto.
7. Nie umarza się gruntów.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale do 10.000,00 zł podlegają odpisanu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 013 - pozostałe środki trwałe ;
  - w przedziale powyżej 10.000,00 zł. podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 - środki trwałe.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się wg ceny zakupu brutto.

5.	Inne informacje
6.	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	Jak poniżej:
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
	Według załącznika Nr 1

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	0,00										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	0,00										
1.4.	wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu										
	0,00										
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										
	0,00										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego				
	1	Udziały	0	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
	2	Papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	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)										
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności										
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego					
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie					
	1	Należności krótkoterminowe. Pozostałe	26 550,14	1 124,60	0,00	0,00	27 674,74				

STAROSTWO POWIATOWE W BRANIEWIE  
WPLYNEŁO  
2023 -03- 14

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	0,00 zł	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	0,00zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	0,00 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	0,00 zł	
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 zł	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	0,00 zł	
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 zł	
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	
	0,00 zł	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	0,00 zł	

STAROSTWO POWIATOWE W BIŁGOWIE  
WPL YNELO  
2023 -03- 1 4

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wypłacone środki na świadczenia pracownicze : 1.128.193,24 zł	
1.16.	inne informacje	
	0,00	
2.	Pozostałe :	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	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	
	0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	0,00	
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	
	0,00	
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Maria Galan (główny księgowy)	09.03.2023 r. (rok, miesiąc, dzień)	Joanna Lewandowska (kierownik jednostki)
----------------------------------	--	---

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Maria Galan*

DYREKTOR

*Joanna Lewandowska*  
Joanna Lewandowska

do informacji dodatkowej do bilansu 2022 r.

**Wartość**

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2022
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	49 637,00	0,00					0,00				49 637,00
1	680 748,27	0,00					0,00				680 748,27
2	16 763,86	0,00					0,00				16 763,86
3	0,00	0,00					0,00				0,00
4	13 593,07	0,00					0,00				13 593,07
5	23 843,73	0,00					0,00				23 843,73
6	8 954,80	0,00					0,00				8 954,80
7	129 256,00	0,00					0,00				129 256,00
8	7 093,78	0,00					0,00				7 093,78
<b>Środki trwałe</b>	<b>929 890,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>929 890,51</b>
Wartości niematerialne i prawne	8 811,58	123,00	123,00								8 934,58
Pozostałe środki trwałe	297 766,96	32 198,17	24 116,17	8 082,00			7 804,99	0,00		7 804,99	322 160,14
Zbiory biblioteczne		0,00									0,00
Środki trwałe w budowie		0,00									
<b>Ogółem</b>	<b>1 236 469,05</b>	<b>32 321,17</b>	<b>24 239,17</b>	<b>8 082,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 804,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 804,99</b>	<b>1 260 985,23</b>

Umorzenia

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2022
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	0,00										0,00
1	284 471,58	16 833,26			16 833,26		0,00				301 304,84
2	16 763,86	0,00					0,00				16 763,86
3	0,00	0,00					0,00				0,00
4	13 593,07	0,00					0,00				13 593,07
5	23 843,73	0,00					0,00				23 843,73
6	8 954,80	0,00					0,00				8 954,80
7	99 489,33	7 600,00			7 600,00		0,00				107 089,33
8	7 093,78	0,00					0,00				7 093,78
<b>Razem</b>	<b>454 210,15</b>	<b>24 433,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 433,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>478 643,41</b>
Wartości niematerialne i prawne	8 811,58	123,00	123,00				0,00				8 934,58
Pozostałe środki trwałe	297 766,96	32 198,17	24 116,17	8 082,00			7 804,99			7 804,99	322 160,14
Zbiory biblioteczne		0,00					0,00				0,00
<b>Ogółem</b>	<b>760 788,69</b>	<b>56 754,43</b>	<b>24 239,17</b>	<b>8 082,00</b>	<b>24 433,26</b>	<b>0,00</b>	<b>7 804,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 804,99</b>	<b>809 738,13</b>



Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I. Środki trwałe	475 680,36	451 247,10
I.1. Grunty	49 637,00	49 637,00
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 276,69	379 443,43
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	29 766,67	22 166,67
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>Wartość netto środków trwałych ogółem</b>	<b>475 680,36</b>	<b>451 247,10</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Maria Gatał*

**DYREKTOR**

*Joanna Lewandowska*