

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Jednostka
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWY DOM DZIECKA „PROMYK”
1.2	siedzibę jednostki
	UL.BRANIEWSKA 11/2, 14-530 FROMBORK
1.3	adres jednostki
	UL.BRANIEWSKA 11/2, 14-530 FROMBORK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8790 Z - PACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZA – TYPU SOCJALIZACYJNEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
	Sprawozdanie zawiera dane jednostki –
	POWIATOWY DOM DZIECKA „PROMYK” WE FROMBORKU
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 „Promyk” 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 ;
10. W przedziale powyżej 10.000,00 zł. podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 - środki trwałe.
11. 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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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						
	L.p.	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
	2	Papiery wartościowe	0	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

STANOWISKO PRUKADUNIA W PRAMIEWIE
WIELYMEŁO

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 pozostalym 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 umowę 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	0,00 zł	
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	
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	0,00 zł	

WALTYNECO
 2023 -03- 1 4

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wypłacone środki na świadczenia pracownicze : 449.735,60 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 Gałan (główny księgowy)	09.03.2023 r. (rok, miesiąc, dzień)	Joanna Lewandowska (kierownik jednostki)
----------------------------------	--	---

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maria Gałan

DYREKTOR

Joanna Lewandowska

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	16 545,66	0,00					0,00				16 545,66
1	224 443,39	0,00					0,00				224 443,39
2	0,00	0,00					0,00				0,00
3	0,00	0,00					0,00				0,00
4	0,00	0,00					0,00				0,00
5	0,00	0,00					0,00				0,00
6	0,00	0,00					0,00				0,00
7	0,00	0,00					0,00				0,00
8	0,00	0,00					0,00				0,00
Środki trwałe	240 989,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 989,05
Wartości niematerialne i prawne	2 798,25	0,00					0,00				2 798,25
Pozostałe środki trwałe	94 648,19	12 727,78	7378,78	5 349,00			1 638,00	0,00	0,00	1638,00	105 737,97
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00					0,00				0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00					0,00				0,00
Ogółem	338 435,49	12 727,78	7 378,78	5 349,00	0,00	0,00	1 638,00	0,00	0,00	0,00	349 525,27

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
1	92 318,29	5 611,29			5 611,29		0,00				97 929,58
2	0,00	0,00					0,00				0,00
3	0,00	0,00					0,00				0,00
4	0,00	0,00					0,00				0,00
5	0,00	0,00					0,00				0,00
6	0,00	0,00					0,00				0,00
7	0,00	0,00					0,00				0,00
8	0,00	0,00					0,00				0,00
Razem	92 318,29	5 611,29	0,00	0,00	5 611,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 929,58
Wartości niematerialne i prawne	2 798,25	0,00					0,00				2 798,25
Pozostałe środki trwałe	94 648,19	12 727,78	7 378,78	5 349,00			1 638,00	0,00		1638,00	105 737,97
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00					0,00				0,00
Ogółem	189 764,73	18 339,07	7 378,78	5 349,00	5 611,29	0,00	1 638,00	0,00	0,00	1 638,00	206 465,80

STAROSTWO POWIATOWE W BRANIEWIE
WPLYNIEŁO

2023 -03- 14

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	148 670,76	143 059,47
1.1. Grunty	16 545,66	16 545,66
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 125,10	126 513,81
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych ogółem	148 670,76	143 059,47

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marta Gatał

DYREKTOR

Jocyna Lewandowska