

INFORMACJA DODATKOWA**ZA 2023 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWY DOM DZIECKA „PROMYK”
1.2	siedzibę jednostki
	FROMBORK
1.3	adres jednostki
	UL.BRANIEWSKA 11/2, 14-530 FROMBORK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PLACÓWKA OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA – typu socjalizacyjnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 r. - 31-12-2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane jednostki Powiatowego Domu Dziecka „PROMYK” we Fromborku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Omówienie :</p> <p>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 z uwzględnieniem zmian. 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 :</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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 odpisaniu 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
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
	Według załącznika Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Brak danych					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie wystąpiły					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Brak danych					
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					
	l.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	Wartość na początek roku 01-01-2023	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2023
	1	Nie wystąpiły	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie posiada					
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)					
	Grupa należności	Wartość na początek roku 01-01-2023	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie, umorzenie	Wartość na koniec 31-12-2023
	Należności krótkoterminowe. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	W roku 2023 nie były tworzone rezerwy stan na koniec roku 0,00					
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					
	Nie występują					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie występują					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie występują					

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki na świadczenia pracownicze : 500 045,71 zł
1.16.	inne informacje
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maria Gałan
.....
Maria Gałan

(główny księgowy)

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Joanna Lewandowska
Joanna Lewandowska

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji
dodatkowej do bilansu 2023

Wartość

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2023	Zwiększenie	w tym z tytułu :			Zmniejszenie	w tym z tytułu :			nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	Stan na koniec roku 31.12.2023
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie		inne	nieodpłatne	inne				
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	0,00	0,00	240 989,05
Wartości niematerialne i prawne	2 798,25	1 045,50	1 045,50			0,00							3 843,75
Pozostałe środki trwałe	105 737,97	30 887,52	12 507,99	18 379,53		3 098,36			0,00		3 098,36		133 527,13
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00				0,00							0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				0,00							0,00
Ogółem	349 525,27	31 933,02	13 553,49	18 379,53	0,00	3 098,36	0,00	0,00	0,00	0,00	3 098,36	0,00	378 359,93

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2023	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2023
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0											0,00
1	97 929,58	5 611,29			5 611,29		0,00				103 540,87
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	97 929,58	5 611,29	0,00	0,00	5 611,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 540,87
Wartości niematerialne i prawne	2 798,25	1 045,50	1 045,50				0,00				3 843,75
Pozostałe środki trwałe	105 737,97	30 887,52	12 507,99	18 379,53			3 098,36			3 098,36	133 527,13
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00					0,00				0,00
Ogółem	206 465,80	37 544,31	13 553,49	18 379,53	5 611,29	0,00	3 098,36	0,00	0,00	3 098,36	240 911,75

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	143 059,47	137 448,18
I.1. Grunty	16 545,66	16 545,66
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	126 513,81	120 902,52
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	0,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych ogółem	143 059,47	137 448,18

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marta Gatań

DYREKTOR

Joanna Lewandowska