

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Zaręczach Kościelnych
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Kowalska 13
1.3	adres jednostki
	07-323 Zareby Kościelne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka dzienna i całodobowa nad osobami niepełnosprawnymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) 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>W zakresie wyceny dokonano następujących wyborów:</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w przypadku zakupu — według cen nabycia,</li> <li>2) w przypadku spadku lub darowizny — według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,</li> <li>3) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</li> <li>4) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji — według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej lub wyceny eksperta,</li> <li>5) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.</li> </ol> <p>2. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, tj. uwzględnieniem odpisów umorzeniowych, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Nie umarza się gruntów.</p> <p>4. Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 10 000,00 zł.</p> <p>5. Składniki majątku o wartości początkowej 10 000,00 zł. i powyżej zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>6. Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu.</p> <p>7. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>8. Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.</p> <p>9. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>10. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 - tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę 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 wieczysto
	nie posiadamy użytkowania wieczystego
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
1.6.	liczbę 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 – tabela nr 2
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 posiadamy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik – tabela nr 3
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
	Załącznik –tabela nr 3
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
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostka realizuje zadania ze środków z Funduszu Solidarnościowego w ramach resortowego programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej: „Centra Opiekuńczo – Mieszkalne”. Ewidencja pozabilansowa

Renata Stokowska  
(główny księgowy)

2025-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Świerczewska  
(kierownik jednostki)

Załącznik – tabela nr 1

<b>Majątek trwały – wartość brutto Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Zaręczach Kościelnych</b>									
<b>Lp.</b>	<b>Składniki majątku trwałego</b>	<b>Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenie wartości początkowej</b>		<b>Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych</b>	<b>Zmniejszenie wartości początkowej</b>			<b>Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego</b>
			<b>Nabycie</b>	<b>Aktualizacja</b>		<b>Sprzedaż</b>	<b>Likwidacja</b>	<b>Inne</b>	
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>								
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>								
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>								
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny								
1.4.	Środki transportu								
1.5.	Inne środki trwałe								
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>								
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>								

Lp.		Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne									
II.	Rzeczowe aktywa trwałe									
1.	Środki trwałe									
1.1.	umorzenie grunty									
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz									
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny									
1.3.	umorzenie środki transportu									
1.4	umorzenie inne środki trwałe									

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik – tabela nr 2**

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze - Centrum Opiekuńczo - Mieszkalne w Zarębach Kościelnych**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	
b) nagrody jubileuszowe	
c) świadczenia urlopowe	
d) inne	
SUMA	

**Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji – Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Zarębach Kościelnych**

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych						
I.1.	Należności długoterminowe						
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:						
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług						
I.2.2.	należności od budżetów						
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków						
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu						