

Informacja dodatkowa.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Centrum Opiekuńczo Mieszkalne w Kociołkach.

1.2. Siedzibę jednostki:

Kociołki

1.3. Adres jednostki:

ul. Miętowa 5, 26-900 Kociołki

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Centrum opiekuńczo Mieszkalne w kociołkach jest jednostką organizacyjną Gminy Kozienice utworzoną na podstawie uchwały nr LVI/655/2023 Rady Miejskiej w Kozienicach z dnia 13 lutego 2023 r. i funkcjonuje od 15 marca 2023 r. Jest ośrodkiem wsparcia dla osób, które ze względu na wiek, chorobę i niepełnosprawność wymagają częściowej opieki i pomocy w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych. Centrum zapewnia pobyt całodobowy oraz pobyt dzienny uczestnikom.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 15.03.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy – jednostkowe sprawozdanie finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki):

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Opiekuńczo Mieszkalnego w Kociołkach, ul. Miętowa 5, 26-900 Kozienice. Zarządzeniem nr 5/2023 z dn. 31.03.2023 r. kierownika Centrum Opiekuńczo Mieszkalnego w Kociołkach w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości ustalono dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości.

4.1. Zasady wyceny środków trwałych:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj.

od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.

4.2. Metoda wyceny materiałów:

Materiały wycenia się według cen nabycia i odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu.

4.3. Przyjęte metody odpisów umorzeniowych:

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisy umorzeniowe dokonywane są poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 "zakup materiałów i energii".

4.4. Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów:

Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Odpis dokonuje się indywidualnie dla poszczególnej należności. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, obejmującej należne odsetki, z uwzględnieniem ostrożnej wyceny. Dokonane odpisy aktualizujące wartości należności mają wyłącznie znaczenie do celów bilansowych. Odpis aktualizujący pozostaje w księgach rachunkowych tak długo, jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, której dotyczy.

4.5. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

Ewidencje kosztów prowadzi się w jednostce w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 "koszty według rodzajów i ich rozliczanie".

4.6. Przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania w czasie.

Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce nie występują.

5. Inne informacje:

Nie dotyczy.

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 aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

W załączeniu tabelę: nr 1, nr 2.

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury:

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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 wieczystość:

Nie dotyczy.

1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych 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 wartości 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):

Nie dotyczy.

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 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 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:

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:

W roku 2023 nie wypłacono nagród jubileuszowych, ekwiwalentów za urlop oraz odpraw emerytalnych i rentowych.

1.16. Inne informacje:

W roku 2023 jednostka otrzymała z Urzędu Miejskiego w Kozienicach nieodpłatnie środki trwałe o łącznej wartości 3 388 870,32 zł i umorzeniu w łącznej kwocie 421 327,19 zł, tym samym w funduszu jednostki jako zwiększenie wykazano kwotę 2 967 543,13 zł.

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. Informacje 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 wyżej wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego
w Kotłach

mgr Agnieszka Wziątek

(główny księgowy)

2024. 02. 29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego
w Kotłach

mgr Anna Kwaśnik

(kierownik jednostki)

TABELA NR 1

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	wartość końcowa -stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	5 969,40	0,00	5 969,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5 969,40
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	5 969,40	0,00	5 969,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5 969,40
2.1.	Grunty	0,00	0,00	22 800,00	0,00	22 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 800,00
2.2.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	3 169 308,53	0,00	3 169 308,53	0,00	0,00	0,00	0,00	3 169 308,53
2.4.	Urządzenie techniczne i maszyny	0,00	0,00	96 660,00	0,00	96 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 660,00
2.5.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	147 532,79	0,00	147 532,79	0,00	0,00	0,00	0,00	147 532,79
2.	Razem środki trwałe	0,00	0,00	3 436 301,32	0,00	3 436 301,32	0,00	0,00	0,00	0,00	3 436 301,32
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	3 442 270,72	0,00	3 442 270,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3 442 270,72

KIEROWNIK
Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego
w Rodzinkach
mgr Anna Kwaśnik

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego
w Rodzinkach
mgr Agnieszka Wziętek

TABELA NR 2

Zmiana stanu amortyzacji/ umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	umorzenie -stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie wartości umorzenia	zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	wartość netto składników	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	5 969,40	0,00	5 969,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5 969,40	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	5 969,40	0,00	5 969,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5 969,40	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	65 442,49	328 917,40	394 359,89	0,00	0,00	0,00	0,00	394 359,89	0,00	2 774 948,64
2.2.	Urządzenie techniczne i maszyny	0,00	0,00	7 249,50	3 222,00	10 471,50	0,00	0,00	0,00	0,00	10 471,50	0,00	86 188,50
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	58 345,00	89 187,79	147 532,79	0,00	0,00	0,00	0,00	147 532,79	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	0,00	0,00	131 036,99	421 327,19	552 364,18	0,00	0,00	0,00	0,00	552 364,18	0,00	2 861 137,14
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	0,00	0,00	137 006,39	421 327,19	558 333,58	0,00	0,00	0,00	0,00	558 333,58	0,00	2 861 137,14

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego
 w Kociątkach
 mgr Agnieszka Wziątek

KIEROWNIK
 Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego
 w Kociątkach
 mgr Anna Kwaśnik