

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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 począwszy 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 tabele: 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 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 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 2024 nie wypłacono nagród jubileuszowych, ekwiwalentów za urlop oraz odpraw emerytalnych i rentowych.

1.16. Inne informacje:

Nie dotyczy.

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.

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

tabela nr 1

Zmiany 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 zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	5 969,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 739,40	0,00	3 739,40	2 230,00
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5 969,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 739,40	0,00	3 739,40	2 230,00
2.1.	Grunty	22 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 800,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 169 308,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 169 308,53
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	96 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 660,00
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	147 532,79	0,00	12 125,00	0,00	12 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 657,79
2.	Razem środki trwałe	3 436 301,32	0,00	12 125,00	0,00	12 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 448 426,32
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 w budowie (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 (2+3+4)	3 436 301,32		12 125,00	0,00	12 125,00		0,00	0,00	0,00	3 448 426,32

tabela nr 2 Zmiana stanu amortyzacji/umorzona wartość 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 (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzanie za rok obrotowy	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	5 969,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 739,40	0,00	3 739,40	2 230,00	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	5 969,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 739,40	0,00	3 739,40	2 230,00	0,00	0,00
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	394 359,89	0,00	84 352,56	0,00	84 352,56	0,00	0,00	0,00	0,00	478 712,45	2 774 948,64	2 690 596,08
2.2	Urządzenia techniczne i	10 471,50	0,00	9 666,00	0,00	9 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 137,50	86 188,50	76 522,50
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	147 532,79	0,00	12 125,00	0,00	12 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 657,79	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	552 364,18	0,00	106 143,56	0,00	106 143,56	0,00	0,00	0,00	0,00	658 507,74	2 861 137,14	2 767 118,58
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)	552 364,18	0,00	106 143,56	0,00	106 143,56	0,00	0,00	0,00	0,00	658 507,74	2 861 137,14	2 767 118,58