

INFORMACJA DODATKOWA

Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne Reguły

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1. Nazwa jednostki – Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne Reguły

2. Siedziba – Reguły ul. Kuchy 13,

3. Adres – Reguły ul. Kuchy 13 05-816 Michałowice

4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne Reguły jest gminną jednostką organizacyjną pomocy społecznej działającą w formie jednostki budżetowej. Zostało powołane z dniem 1 lipca 2024 roku na mocy Uchwały Nr LXIV/673/2024 Rady Gminy Michałowice z dnia 26 marca 2024 r.

Działa na podstawie uchwalonego statutu, który określa cel i zadania.

Centrum działa na podstawie:

ustawy o pomocy społecznej,

ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych

ustawy o finansach publicznych

ustawy o samorządzie gminnym

ustawy o pracownikach samorządowych,

ustawy o rachunkowości,

kodeksie pracy

5. Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne Reguły jest ośrodkiem wsparcia wyłącznie dla dorosłych osób z orzeczoną niepełnosprawnością w stopniu umiarkowanym lub znacznym z terenu Gminy Michałowice, działające w rozumieniu ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej oraz zapisów programu Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej "Centra opiekuńczo-mieszkalne" – edycja 2021 r.

6. Głównym celem działania Centrum jest świadczenie całodobowych i dziennych usług:

zamieszkiwania, opiekuńczych oraz specjalistycznych usług opiekuńczych, w tym wsparcia w zakresie potrzeb zdrowotnych, pielęgnacyjnych, rozwijania sprawności ruchowej oraz kompetencji poznawczych i społecznych.

7. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.10.2024r. do 31.12.2024r.

8. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Centrum była Pani Dominika Kaczmarczyk .

9. Sprawozdanie finansowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego Reguły składa się z:

1) Bilansu (jednostki budżetowej);

2) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy);

3) Zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j. z dnia 2024.01.16) ustawy o finansach publicznych (Dz.U.2024.1530 t.j. z dnia 2024.10.16), oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz.U.2020.342 t.j. z dnia 2020.03.03)

10. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) założowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

11. ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to programy i licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe;

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

12. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty.

13. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w COM Reguły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

14. Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych. Został wykazany w wartości nominalnej.

15. Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabele do pozycji 1.1.

Tab.1 Środki Trwałe

L.p.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wartości	nabycie	Umowa użyczenia	inne	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	rozchód	
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	5 712 834,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 712 834,18
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	5 712 834,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 712 834,18
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	5 712 834,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 712 834,18

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa – Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Rozchód	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab. 3 Amortyzacja (umorzenie) środki trwałe

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok 2024	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	35 705,21	0,00	0,00	0,00	35 705,21	0,00	0,00	35 705,21
1.	Środki trwałe	0,00	35 705,21	0,00	0,00	0,00	35 705,21	0,00	0,00	35 705,21
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	35 705,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 705,21
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	umorzenie środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab. 4 Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

L.p.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wartości	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	101 919,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 919,60
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	26 875,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 875,50

Tab.5 Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne – umorzenie

L.p.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe	0,00	101 919,60	0,00	101 919,60
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	26 875,50	0,00	26 875,50

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

COM Reguły nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie wystąpiły w COM Reguły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występuje w COM Reguły.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występują w COM Reguły.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie występują w COM Reguły.

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Nie występują w COM Reguły.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie występują w COM Reguły

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

1) powyżej 1 roku do 3 lat

- 2) powyżej 3 do 5 lat
 - 3) powyżej 5 lat
- Nie występują w COM Reguły

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 występują w COM Reguły

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie występują w COM Reguły

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 występują w COM Reguły

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.
W COM Reguły nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
COM Reguły nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 6 wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	0,00
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	0,00
d) inne(zakup napoi dla pracowników zg. z przepisami BHP, ekwiwalent za używanie własnej odzieży, za okulary)	0,00
SUMA	0,00

1.16. Inne informacje -----

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie występuje w COM Reguły.

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 występują w COM Reguły. środki trwałe w budowie

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym w COM Reguły.

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 COM Reguły.

2.5. Inne informacje -----

3.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. - Brak

(główny księgowy)

2025.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)