

INFORMACJA
DODATKOWA – część 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GDAŃSKI OŚRODEK ZDROWIA PSYCHICZNEGO
1.2	siedzibę jednostki 80-115 GDAŃSK UL:SKRAJNA 5
1.3	adres jednostki 80-115 GDAŃSK UL:SKRAJNA 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Krótka charakterystyka działalności w oparciu o statut (3-4 zdania). Do zadań GOZP należy udzielanie specjalistycznej pomocy: terapeutycznej, psychoedukacyjnej i polegającej na wsparciu rodzin z problemami związanymi ze zdrowiem psychicznym, uzależnieniem, ryzykiem uzależnienia i przemocą; b)udzielanie pomocy psychoterapeutycznej dzieciom, młodzieży, rodzicom, przyszłym rodzicom oraz całym rodzinom z problemami związanymi ze zdrowiem psychicznym, uzależnieniem, ryzykiem uzależnienia i przemocą; c)świadczanie kompleksowej pomocy dzieciom wykorzystywanym seksualnie i ich rodzinom; d)świadczanie kompleksowej pomocy dzieciom z FASD i ich opiekunom ; e)organizowanie i udział w interdyscyplinarnej pomocy dzieciom, młodzieży i rodzinie; f)inspirowanie, wdrażanie i udział w działaniach w zakresie zwiększania dostępności do pomocy psychologicznej, podnoszenia skuteczności i standardów udzielania pomocy psychologicznej; g)organizacja kampanii społecznych i działań zmierzających do promowania zdrowia psychicznego w tym: zdrowej rodziny, prawidłowych postaw rodzicielskich, ochrony i rozwoju dzieci; h)organizacja szkoleń dla pracowników placówek zajmujących się dziećmi, młodzieżą lub rodziną
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025-31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości: 1. wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych GOPP w oparciu o ceny nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu, w bilansie wykazuje się je w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. 2. środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych – w przypadku środków pochodzących z zakupu według ceny nabycia, otrzymanych nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości rynkowej lub ustalonej w umowie. Grunty stanowiące zasób Miasta wycenia się według ceny nabycia tj. rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z zakupem. Do bilansu wartość środków trwałych przyjęta jest w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość

	<p>umorzenia. Środki trwałe umarżane są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednorazowe umorzenie stosowane jest przy progu 10 000zł.</p> <p>3. pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarża się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania a wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (o wartości niższej niż ustalono w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) bezpośrednio spisuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu wydania do używania.</p> <p>4. fundusz jednostki to równowartość aktywów trwałych i obrotowych. Na wysokość funduszu składają się operacje zwiększające i zmniejszające jego wartość.</p> <p>Do operacji zwiększających wartość funduszu należą w szczególności :</p> <p>a) zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy,</p> <p>Do operacji zmniejszających wartość funduszu należą w szczególności :</p> <p>a) ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w ich sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy,</p> <p>b) zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,</p> <p>c)) wartość nieodpłatnie przekazanego jednostkom budżetowym lub samorządowemu zakładowi budżetowemu majątku obrotowego</p> <p>Zobowiązania wynikające z obligacji prezentowane są wg wartości emisyjnej w części pozostającej do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi obligacji (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi obligacji prezentowane są w pozycji koszty finansowe.</p> <p>Budżet ma charakter rocznego planu dochodów i wydatków, dlatego niezrealizowane kwoty wydatków budżetu GOZP wygasają z upływem roku budżetowego.</p>
5.	inne informacje

Marta Serafin
GŁÓWNY KSIĘGOWY

06.03.2026

Teresa Smoła
DYREKTOR