

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Świetlica Środowiskowa</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Szkolna 13 Miłków 27 – 400 Ostrowiec Św.</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Szkolna 13 Miłków 27 – 400 Ostrowiec Św.</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Podstawowa Pomoc Społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2022-30.09.2022</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej równej i poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00zł do 10.000,00zł włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne
 - 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
 - 3) odzież i umundurowanie
 - 4) meble i dywany
 - 5) inwentarz żywy

URZĄD GMINY BODZECHÓW
WPŁYNĘŁO

Dnia 30. 12. 2022

Nr

Podpis

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem środków trwałych sklasyfikowanych w Gr. 2 przeznaczonych do działalności kanalizacyjnej. Wartości niematerialne umarza się według stawki 20% rocznie.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty bieżące.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościową i wycenia się je według cen zakupu.

5. inne informacje

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 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.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie	Nabycie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2.017,89							490,77	1527,12	2017,89	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE											
1)	Grundy											
2)	Budynki i lokale											
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
4)	Kotły i maszyny energetyczne											
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	231.732,45							11.538,20	220.194,25	231.732,45	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1.999,00								1.999,00	1.999,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	54.964,64							4.335,75	50.628,89	54.964,64	0,00
8)	Środki transportu											
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie nieudaryfikowane	145.989,79				6.590,00	6.590,00		8.195,73	144.384,06	152.579,79	0,00
RAZEM:		436.703,77				6.590,00	6.590,00		24.560,45	418.733,32	443.293,77	0,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacje	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-20)
14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.017,89					2.017,89	0,00	0,00	0,00
231.732,45					231.732,45	0,00	0,00	0,00
1.999,00					1.999,00	0,00	0,00	0,00
54.964,64					54.964,64	0,00	0,00	0,00
145.989,79		6.590,00		6.590,00	152.579,79	0,00	0,00	0,00
436.703,77		6.590,00		6.590,00	443.293,77	0,00	0,00	0,00

- 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 wieczystość
nie dotyczy
- 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)

	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Kwota wypłaconych świadczeń na świadczenia pracownicze wynosi 5.821,32zł</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

E. Baran
mgr Ewelina Baran

**Ewelina
a Baran**

Elektronicznie
podpisany przez
Ewelina Baran
Data: 2022.12.30
08:54:51 +01'00'

KIEROWNIK GŁÓWNEGO
OŚRODKA POMOCY
SPOŁECZNEJ w Łódzce

Władysława Zwolińska

**Władysław
wa
Zwolińska**

Elektronicznie podpisany
przez Władysława Zwolińska
Data: 2022.12.30 08:47:21
+01'00'