

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Klub Dziecięcy „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich” |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Strzelce Wielkie |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Częstochowska 8a, 98-337 Strzelce Wielkie |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Klub Dziecięcy „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich” jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Strzelce Wielkie, służącą do wykonywania zadań i kompetencji wynikających z ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 75). |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022- 31-12-2022 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Klub Dziecięcy „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich” składa jednostkowe sprawozdanie |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia MRiF z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostek Klub Dziecięcy dokonał następujących wyborów: 1. Środki trwałe otrzymane w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. 2. W przypadku zakupu wg. ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. 3. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę. 4. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg. posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej. 5. W przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. 6. W przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 7. W ewidencji Klubu Dziecięcego „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich” przyjęto następujące zasady: umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 10 000 zł oraz bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowej przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł i tzw. wyposażenie biurowe o przewidywalnym okresie ekonomicznej przydatności który będzie wynosił powyżej 12 miesięcy: (aparaty telefoniczne, elektryczne kalkulatory, niszczarki biurowe, inne urządzenia biurowe, i pozostały sprzęt). Wyposażenie poniżej 200,00 zł nie ujmuje się w żadnej ewidencji. 8. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, wg. stawek podatkowych i dokonuje ewidencji jednorazowo na koniec roku budżetowego. 8. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych. 9. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Klubu Dziecięcego oraz zasadę istotności, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, tj. za moment powstania kosztów przyjmuje się datę miesiąca, którego dokument dotyczy według zasady memoriałowej oraz opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. |

| | |
|------------|--|
| 5. | inne informacje |
| | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania. |
| 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 |
| | 1.Stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2022 r. 75 809,81 zł. a) zwiększenia środków trwałych , pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 3 324,99 zł. b) zmniejszenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 88,00 zł. Stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r. 79 046,80 zł 2.Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2022 r. 75 809,81 zł. a) roczna amortyzacja 3 324,99 zł. b) zmniejszenie umorzenia 88,00 zł. Stan umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022r. wyniósł 79 046,80 zł. |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie występuje |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie występuje |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie występuje |
| 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 występuje |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie występuje |
| 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 występuje |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie występuje |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie występuje |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie występuje |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie występuje |

| | |
|-------|--|
| 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 występuje |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występuje |
| 1.12. | łącznie 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 występuje |
| 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 występuje |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie występuje |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | W roku 2022 w Klub Dziecięcy „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich zostały wypłacone następujące świadczenia: a) odprawy emerytalno-rentowe 0,00 zł, b) nagrody jubileuszowe 0,00 zł, c) ekwiwalent za niewykorzystany urlop 0,00 zł. Łącznie wypłacono świadczeń pracowniczych na kwotę 0,00 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie występuje |
| 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 występuje |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie występuje |
| 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 występuje |
| 2.5. | inne informacje |
| | Brak |
| 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)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)