

## INFORMACJA DODATKOWA

| INFORMACJA DODATKOWA |   |
|----------------------|---|
| <b>I.</b>            | <b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:</b>  |
| 1.                   |   |
| 1.1.                 | NAZWA JEDNOSTKI<br>Świetlica Profilaktyczno - Wychowawcza   |
| 1.2.                 | SIEDZIBA JEDNOSTKI<br>Krostoszowice   |
| 1.3.                 | ADRES JEDNOSTKI<br>ul. Gustawa Morcinka 4 44-348 Krostoszowice  |
| 1.4.                 | PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI   |
| 2.                   | Świetlica Profilaktyczno - Wychowawcza jest jednostką budżetową. Jest placówką wsparcia dziennego, która prowadzi zorganizowaną działalność opiekuńczą i wychowawczą. W czasie wolnym od zajęć szkolnych świetlica zapewnia opiekę edukacyjno - profilaktyczną.   |
| 3.                   | WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM<br>01.01.2023 - 31.12.2023  |
| 4.                   | WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE<br>Sprawozdanie finansowe zawiera dane Świetlicy Profilaktyczno - Wychowawczej.  |
| 5.                   | OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY 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 Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:  |
|                      | 1. Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: dywany, meble, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu.  |
|                      | 2. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% ich wartości - do 10.000,00 zł.   |
|                      | 3. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach i w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz na wysokość jej wyniku finansowego.   |
| 5.                   | INNE INFORMACJE   |
| <b>II.</b>           | <b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:</b>  |
| 1.                   |   |
| 1.1.                 | Szczególny 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  |
|                      | <b>Tabela II.1.1</b>  |
| 1.2.                 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br>NIE DOTYCZY  |
| 1.3.                 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br>NIE DOTYCZY   |
| 1.4.                 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto<br>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 leasingu<br>NIE DOTYCZY   |
| 1.6.                 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br>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 jst (stan pożyczek zagrożonych)<br>NIE DOTYCZY   |
| 1.8.                 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br>NIE DOTYCZY   |
| 1.9.                 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:<br>NIE DOTYCZY  |
|                      | a) powyżej 1 roku do 3 lat  |
|                      | b) powyżej 3 do 5 lat   |
|                      | c) powyżej 5 lat  |
| 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<br>NIE DOTYCZY   |
| 1.11.                | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń<br>NIE DOTYCZY   |
| 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<br>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<br>NIE DOTYCZY  |
| 1.14.                | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie<br>NIE DOTYCZY  |
| 1.15.                | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: brak  |
| 1.16.                | inne informacje<br>NIE DOTYCZY  |
| 2.                   |   |
| 2.1.                 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów<br>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<br>NIE DOTYCZY  |
| 2.3.                 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie<br>NIE DOTYCZY   |
| 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<br>NIE DOTYCZY  |
| 2.5.                 | inne informacje   |
| 3.                   | 1) Wartość pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżonych w 100%: 189.137,92 zł.<br>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki<br>Od 01.01.2023r. do 30.06.2023 r. Świetlica realizowała projekt pt. "Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy - GMINA GODÓW". Wartość projektu 96.195,-zł |
|                      | Świetlica siedzibę ma w budynku Szkoły Podstawowej w Krostoszowicach. Filia mieści się w budynku OSP w Łaziskach oraz w budynku SP Skrzyszów.   |

Tabela II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

część I

| Lp.        | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie / zmniejszenie wartości początkowej |             |         |             |                                | wartość na 31.12.2023 roku |
|------------|---|---|---|-------------|---------|-------------|--------------------------------|----------------------------|
|            |   |   | rozbudowa                                       | ulepszenie  | nabycie | umorzenie   | Ogółem zmiana wartości majątku |                            |
| 1          | 2   | 3   | 4   | 5           | 6       | 7           | 8                              | 9                          |
| 1.         | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 0,00  |   |             |         | 0,00        | 0,00                           | 0,00                       |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b> |         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                |
| 2.1.       | Grunty  | 0,00  |   |             |         |             | 0,00                           | 0,00                       |
| 2.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej                      | 0,00  |   |             |         | 0,00        | 0,00                           | 0,00                       |
| 2.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 0,00  |   |             |         | 0,00        | 0,00                           | 0,00                       |
| 2.4.       | Środki transportu   | 0,00  |   |             |         | 0,00        | 0,00                           | 0,00                       |
| 2.5.       | Inne środki trwałe  | 0,00  |   |             |         | 0,00        | 0,00                           | 0,00                       |
| <b>II.</b> | <b>Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b> |         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                |