

24.04.2019

osobiste

wypty

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI ŚWIETLICA PROFILAKTYCZNO-WYCHOWAWCZA W GORZYCZKACH ZA 2018 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

1.2. Siedziba jednostki

ŚWIETLICA PROFILAKTYCZNO-WYCHOWAWCZA W GORZYCZKACH

44-350 Gorzyczki, ul. Leśna 46

1.3. Adres jednostki

44-350 Gorzyczki, ul. Leśna 46

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Praca z rodziną, pomoc w opiece i wychowaniu dziecka, finansowanie wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. **Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.**
2. Dla potrzeb ujmowania w kategoriach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego i mebli
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, według stawek podatkowych
 - b) od pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych na dzień bilansowy
5. W jednostce nie dokonuje wyceny materiałów
6. W jednostce nie dokonuje się odpisów aktualizujących wartość aktywów

Inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- II.
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umarzane w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100%
Wartość – stan na początek roku obrotowego		4440,00	7494,00				77621,97	
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0	8010,98	0
- aktualizacja								
- przychody							8010,98	
- przemieszczenie (między grupami)								
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0	7368,21	0
- zbycie							7368,21	
- likwidacja								
- inne								
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	4440,00	7494,00	0	0	0	78264,74	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego							77621,97	
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	187,35	0	0	0	8010,98	0
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy			187,35				8010,98	
- inne								
Zmniejszenie umorzenia							7368,21	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	249,79	0	0	0	78264,74	0
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	0	4440,00	7431,56	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	4440,00	7244,21	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	wota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia / zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

1.5. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd

Lp.	Numer inwentarzewy	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzyce przekazującej środek trwały w trwały zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwały zarząd	Wartość ewidencyjna na dzień 31.12.2018 roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych**
1.	032/01772	Grunt- działka 1791/94 k. m. 1	Decyzja nr RL-6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 r.	62490,00	3288,00
2.		Świetlica Prof.-Wych. w Gorzyczkach	Decyzja nr RL-6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 r.	129624,00	
3.	032/00756	Grunt- działka 90/3 k. m. 9	Decyzja nr RL-6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	21933,60	576,00
4.	032/00757	Grunt- działka 91/3 k. m. 9	Decyzja nr RL-6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.		576,00
5.		Świetlica Prof.-Wych. w Gorzyczkach-IIIa Turza Ś	Decyzja nr RL-6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	205782,90	

** Dane powinny być zgodnie z protokołem inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji salda konta 011, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		zmniejszenia	0,00
2.	Budynki			0,00

1.7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg ukladu bilansu)	początek roku obrotowe	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	obrotowe	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykone umowy	12 435,74	14 892,89
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	12 435,74	14 892,89

1.14. 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		rok obrotowy	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.15. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	446,06	
3.	Inne		Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
	Ogółem	446,06	

1.17. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFSS wynosi:	4990,44
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	0

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	
---	--

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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
Szwelica Profaktyczny Wychowawcza
w Gorzyńcach

Sporządził

Data:

24.04.2015.

Zatwierdził

Data:

24.04.2015

[Signature]
Kierownik Świetlicy
Profaktyczno-Wychowawczej
[Signature]