

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA LEGNICA
wpł. 2023-04-12

Wydział Zatrwań i Spraw Społecznych
L.437

| | |
|-------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| I.1 | nazwę jednostki |
| I.1.1 | Świetlica Terapeutyczna Nr 2 |
| I.2 | siedzibę jednostki |
| I.3 | Legnica |
| I.3 | adres jednostki |
| I.4 | ul. Jaworzyńska 77, 59-220 Legnica podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Świetlica jest jednostką organizacyjną gminy Legnica wykonującą zadania w zakresie wspierania rodziny jako specjalistyczna placówka wsparcia dziennego. Realizuje swoje zadania poprzez prowadzenie działalności wychowawczej, terapeutycznej, doradczej oraz profilaktycznej wspierającej rodzinę w sprawowaniu funkcji opiekuńczo – wychowawczej. Świetlica działa w środowisku lokalnym wychowanków. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe |
| | sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | 1) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym, 3) zasady (polityki) rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem Dyrektora Jednostki, w tym metody wyceny aktywów i pasywów są następujące: 4) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, a powyżej 10 000,00 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, 5) środki trwałe wycenia się według cen nabycia. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, a powyżej 10 000,00 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, 6) wyjątkiem środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w jednostce, które umarza się jednorazowo, przez spisanie w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 7) zapasy nie występują w jednostce, 8) zapasy nie występują w jednostce, 9) środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej, 10) rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują w jednostce, 11) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności, 12) rezerwy nie występują w jednostce, 13) wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysku i strat, 14) fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej. |
| 5. | inne informacje |

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożenia dla kontynuowania prowadzonej działalności. W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym. Jednostka nie jest płatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych. Jednostkę obowiązują scentralizowane zasady rozliczeń podatku Vat.

II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenia – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenia – stan na koniec okresu | |
|------------|---|-------------------------------------|---|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem zmniejszenia | | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 9 689,93 | 2 400,00 | | | 2 400,00 | | | | | 0,00 | 12 089,93 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 9 689,93 | 2 400,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 089,93 |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 16 378,97 | 125,00 | | | 125,00 | | | | | 0,00 | 16 503,97 |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 219 731,06 | 5 784,57 | | | 5 784,57 | | | | | 0,00 | 225 515,63 |
| 2. | Razem środki trwałe | 236 110,03 | 5 909,57 | 0,00 | 0,00 | 5 909,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 242 019,60 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 236 110,03 | 5 909,57 | 0,00 | 0,00 | 5 909,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 242 019,60 |

1.2. Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | Aktualna wartość rynkowa |
|----------------------|-------------------|--------------------------|
| Środki trwałe, w tym | | |
| dobra kultury | | brak informacji |
| | | |

1.3. Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmiany | | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| 2. | Środki trwałe | | | | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | nie dotyczy | | | |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | | |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | | |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. Tabela 5. Grunty użytkowane wieczysto

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| Lokalizacja i numer działki | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | nie dotyczy | | |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Razem: | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość (zł) | | | | |

1.10. Tabela 11. Kwota 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

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec |
|--|---------------------------------------|
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | nie dotyczy |
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | nie dotyczy |

1.11. Tabela 12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązań | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|------------------|---|----------------------|
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | |
| ... | ... | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.12. Tabela 13. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|---|----------------------|
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | |
| ... | ... | * | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.13. Tabela 14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-----------------------|
| 1. | ... | | |
| 2. | ... | | |
| ... | ... | nie dotyczy | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| ... | ... | | |
| ... | ... | nie dotyczy | |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | |

1.14. Tabela 15. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń |
|-----|---|--|
| 1. | ... | |
| 2. | ... | nie dotyczy |
| ... | ... | |
| | Razem | 0,00 |

1.15. Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych | |
|-----|----------------------|---------------------------------------|-----------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | liczba pracowników | 3 |
| | | wartość w zł | 18 774,00 |
| 2. | Odprawy emerytalne | liczba pracowników | 0 |
| | | wartość w zł | 0,00 |
| 3. | Odprawy rentowe | liczba pracowników | 0 |
| | | wartość w zł | 0,00 |
| | Razem | liczba pracowników | 3 |
| | | wartość w zł | 18 774,00 |

2.3. Tabela 19. Kwota poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Kwota przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Charakter przychodów lub kosztów |
|-----------------|---|----------------------------------|
| 1. | | |
| 2 | | |
| razem przychody | | |
| 3 | | |
| razem koszty | 0,00 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|------------------|
| | nie dotyczy |

2.5. Inne informacje

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|------------------|
| | nie dotyczy |

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|--|
| | Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego jednostki. |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Łosińska
 Agnieszka Kościółek
 Główny księgowy

DYREKTOR
 ŚWIETLIWY TERAPEUTYCZNEJ nr 2
 w Łodzi
Bogus
 mgr Bogus Dyrektor psychologiczny

28.03.2023
 (rok - miesiąc - dzień)