

## INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Świetlica Terapeutyczna Nr 1

1.2 Siedziba jednostki: ul. Kościelna 3, 59-220 Legnica

1.3 Adres jednostki: ul. Kościelna 3, 59-220 Legnica

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Świetlica jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej. Realizuje cele i zadania wynikające z Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny oraz pomocy społecznej, placówki wsparcia dziennego, o charakterze specjalistycznej placówki, a w szczególności:

- 1) realizuje programy pozwalające na niwelowaniu trudności wychowawczych,
- 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, zarówno jak i działań profilaktycznych oraz przeciwdziałania przemocy w rodzinie,
- 3) sprawuje opiekę nad wychowankami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości placówki,
- 4) prowadzi zajęcia wyrównawcze oraz specjalistyczne, terapię pedagogiczną, socjoterapię, a także ogólnorozwojowe dla wychowanków,
- 5) współpracuje z rodzicami na rzecz szeroko rozumianego dobra wychowanków i społeczności lokalnej
- 6) zwiększenie uczestnictwa osób starszych w życiu społecznym
- 7) zapobieganie patologiom społecznym poprzez różne formy działania
- 8) wyrównanie szans społecznych w ramach dostępności do oferty programowej adresowanej do osób dorosłych i seniorów
- 9) poprawa warunków życia mieszkańców obszaru rewitalizacji

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Sprawozdanie jednostkowe

4. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu 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, Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, Zasady (polityki) rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem Dyrektora Jednostki, w tym metody wyceny aktywów i pasywów są następujące:

- 1) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 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 ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 2) środki trwale wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonych o wartość dokonanych ulepszeń. Środki trwale 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 ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz książek i innych zbiorów bibliotecznych, które umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- 3) środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- 5) zapasy wycenia się według cen zakupu,
- 6) środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie,
- 7) nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasiew nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokości jej wyniku finansowego,
- 8) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- 9) rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 10) wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat,
- 11) fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń 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.

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

### 1.1. Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	71 706,03	-	-	-	-	-	-	-	-	71 706,03
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>71 706,03</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>71 706,03</b>
2.1.	Grunty	216 710,00	-	-	-	-	-	-	-	-	216 710,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 298 356,35	-	-	-	-	-	-	-	-	6 298 356,35
2.3.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Inne środki trwałe	449 253,98	-	-	-	-	-	111 656,87	-	111 656,87	337 597,11
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>6 964 320,33</b>	-	-	-	-	-	<b>111 656,87</b>	-	<b>111 656,87</b>	<b>6 852 663,46</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>6 964 320,33</b>	-	-	-	-	-	<b>111 656,87</b>	-	<b>111 656,87</b>	<b>6 852 663,46</b>

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	71 706,03	-	-	-	-	-	-	-	-	71 706,03
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>71 706,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71 706,03</b>
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	212 904,32	157 687,96	-	-	157 687,96	-	-	-	-	370 592,28
2.3.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Inne środki trwałe	278 651,76	- 72 636,69	-	-	- 72 636,69	-	-	-	-	206 015,07
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>491 556,08</b>	<b>85 051,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>85 051,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>576 607,35</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>491 556,08</b>	<b>85 051,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>85 051,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>576 607,35</b>

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

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym	0	0
dobra kultury	0	0

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

**1.3. Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

**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 <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów



Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	------	------	------	------	------	------

W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

**1.9. Tabela 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

**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	-
Umowy leasingu kwalifikowane przez	-

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.

**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.	...	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

**1.12. Tabela 13. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter)	Kwota zabezpieczenia
1.	...	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

**1.13. Tabela 14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	...	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

**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.	...	0,00
	Razem	0,00

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1.	Nagrody jubileuszowe	liczba pracowników
		wartość w zł
2.	Odprawy emerytalne	liczba pracowników
		wartość w zł
3.	Odprawy rentowe	liczba pracowników
		wartość w zł
	Razem	liczba pracowników
		wartość w zł

Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.

**1.16. Inne informacje**

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie

**2.**

**2.1. Tabela 17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec
-----	------------------	---------------------------------	-------------	--------------	----------------

Lp.	(rodzaj zapasów)	Stan opisów na początek okresu	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	razem	koniec okresu
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

## 2.2. Tabela 18. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.

## 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	-

## 2.4. Informacja 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 dotyczy jednostki

## 2.5. Inne informacje

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie

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

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Anna Tyszkiewicz

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Bożena Brzeskot

(kierownik jednostki)