

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Klub Dziecięcy Niedźwiadek
1.2	siedzibę jednostki Ozorków, gmina Miasto Ozorków
1.3	adres jednostki ul. Wigury 7a; 95-035 Ozorków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Klub - jednostka organizacyjna gminy realizująca zadania z zakresu opieki nad dziećmi do lat 3 . Klub realizuje cele i zadania określone w ustawie o opiece nad dziećmi do lat 3.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 t.j.), wraz z stosownymi rozporządzeniami: : 1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny z tej decyzji; inne środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne w kwocie powyżej 10.000,00 zł wyceniane są według ceny nabycia, a o wartości poniżej 10.000,00 zł wyceniane są według ceny zakupu; 2) składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub zbiorów bibliotecznych o wartości początkowej od kwoty 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz inne o wartości początkowej poniżej 500,00 zł, ale spełniające znamiona środków trwałych, jednostka kwalifikuje do pozostałych środków trwałych i zalicza je bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadzając te składniki do ewidencji bilansowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 3) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub zbiorów bibliotecznych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych; 4) wszystkie nakłady ponoszone przed 01.01.2018 na ulepszenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższały wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 10 000 zł odnoszone były bezpośrednio w koszty bieżącego okresu, jako koszty remonty lub naprawy; wszystkie nakłady od 01.01.2020 r. na ulepszenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu lub naprawy; 5) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo- wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu; 6) należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności; Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
5.	inne informacje 1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art., 46 - 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
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 Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1, Tabela 1.1.2, Tabela 1.1.3, Tabela 1.1.4, Tabela 1.1.5, Tabela 1.1.6, Tabela 1.1.7, Tabela 1.1.8,
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka sprawozdawcza nie dysponuje takimi informacjami.

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka sprawozdawcza nie dokonała takich odpisów.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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)
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
	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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
	Tabela 1.16
2.	informacja o stanie zapasów
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane prezentowane w tabeli 2.3
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
2.5.	inne informacje
	Jednostka sprawozdawcza nie posiada innych informacji.

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

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)