

URZĄD MIASTA I GMINY NAROL	
Wpłynęło dnia	2023-03-31
Ilość załączników
L.dz.

Musa

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

I.1. Nazwa jednostki – Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Hucie Różanieckiej

I.2. Siedziba – Huta Różaniecka

I.3. Adres – Huta Różaniecka 57, 37-613 Ruda Różaniecka

I.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Hucie Różanieckiej jest placówką oświatowo – wychowawczą prowadzoną na podstawie Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr 232/XXI/2006 Rady Miejskiej w Narolu z dnia 26.06.2006 r. funkcjonującą w oparciu o ustawy m.in.: ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 7 marca 2005 r. w sprawie ramowych statutów placówek publicznych, Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 września 1993 r. w sprawie rodzajów, organizacji i zasad działania publicznych placówek oświatowo – wychowawczych. Celem Szkolnego Schroniska Młodzieżowego jest: upowszechnianie wśród dzieci i młodzieży krajoznawstwa i różnych form turystyki jako aktywnych form wypoczynku: wycieczki, rajdy, konkursy, prelekcje, prowadzenie poradnictwa i informacji krajoznawczo – turystycznej: prowadzenie gazetki, strony internetowej o tematyce regionalnej, zapewnienie dzieciom i młodzieży oraz ich opiekunom tanich miejsc noclegowych, w stosunku do bazy noclegowej oferowanej przez inne podmioty, zapewnienie opieki i wychowania dzieciom i młodzieży przebywającej w Schronisku: przestrzeganie zasad bezpieczeństwa nad dziećmi i młodzieżą, umożliwianie rozwijania zainteresowań. Szkolne Schronisko Młodzieżowe jako placówka oświatowo – wychowawcza Gminy Narol wykonuje zadania zgodnie z w/w celami.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

2. W okresie sprawozdawczym Pani Adrianna Płuciennik pełniła obowiązki Dyrektora Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Hucie Różanieckiej a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta i Gminy Narol oraz Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Hucie Różanieckiej składa się z:

a) Bilansu (jednostki budżetowej).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Hucie Różanieckiej zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Szkolnego Schroniska Młodzieżowego wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy (materiały),
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

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 przedstawia Tabela nr 1 (Załącznik nr 1).

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

nie dotyczy

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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*)

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

1. powyżej 1 roku do 3 lat
2. powyżej 3 do 5 lat
3. powyżej 5 lat

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. Łączną 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

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.

nie dotyczy

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 2 – Świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
SUMA		0,00

1.16. Inne informacje

II.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie dotyczy

II.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

nie dotyczy

II.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Otrzymane środki z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w kwocie – 39 240,00 zł

II.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

nie dotyczy

II.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

nie dotyczy

Tabela nr 1
Główne składniki aktywów trwałych (Część II poz. 1.1)

Tytuł	Nazwa składnika aktywów trwałych ujętego w bilansie											
	Grunty (w tym prawo wiecznego użytkowania)	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Koły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty cyfrowego zapisu danych	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Nieruchomości, przyrządy ruchome i wyposażenie, gdzie indziej klasyfikowane (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe	Zobowiązania	Wartość nierzeczności i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Wartość początkowa - stan na 01.01.2023r. RAZEM	0,00	1 813 207,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 482,34	1 177 860,30	0,00	0,00	
Zwiększenie wartości początkowej RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880,50	3 880,50	0,00	0,00	
Wartość początkowa - stan na 31.12.2023 r.	0,00	1 813 207,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 362,84	1 181 740,80	0,00	0,00	
Stan umorzony na 01.01.2023r. RAZEM	0,00	427 917,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 482,34	551 470,13	0,00	0,00	
Zwiększenie umorzonego RAZEM	0,00	21 910,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880,50	24 890,79	0,00	0,00	
Stan umorzony na 31.12.2023r. RAZEM	0,00	448 828,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 362,84	576 360,92	0,00	0,00	
Wartość netto na 01.01.2023r. RAZEM	0,00	1 385 289,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 370,67	0,00	0,00	
Wartość netto na 31.12.2023r. RAZEM	0,00	1 364 379,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 379,88	0,00	0,00	

Główny Księgowy
GCUW w Narolu

Wioleta Pizun
(główny księgowy)

30.03.2023 r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR GMINNEGO CENTRUM
USŁUG WSPÓLNYCH W NAROLU

Rafał Kogut

(kierownik jednostki)