

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

Do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 Klubu Senior+ w Przecławiu

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki: Klub Senior+ w Przecławiu NIP 817 219 21 88 REGON 382313728

1.2 Siedzibę jednostki: Podole 147, 39-320 Przecław (siedziba tymczasowa)

1.3 Adres jednostki Podole 147, 39-320 Przecław

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działania jest realizowanie zadań w zakresie rozwoju aktywności edukacyjnej, kulturalnej, ruchowej, rekreacyjnej i krajoznawczej, w szczególności poprzez:

- a) organizowanie programów mających na celu wielopłaszczyznowy rozwój seniorów poprzez popularyzację interesujących ich zagadnień,
- b) stwarzanie warunków sprzyjających samorealizacji,
- c) wykorzystywania tkwiącego w uczestnikach potencjału wiedzy i umiejętności,
- d) utrzymywanie dobrej sprawności psychofizycznej,
- e) integrację społeczną i samopomoc,
- f) organizację wyjazdów i wycieczek krajoznawczych,
- g) działania wolontarystyczne na rzecz innych osób.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres 01.01.2022-31.12.2022.

3. Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 0,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, składniki majątku o wartości początkowej od 300,01zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do

ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

5. Inne informacje.

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.

Tabela Nr II. 1.2 Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego Tab .Nr 2

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 107,00	0	0	0	0	0	1 107,00	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Budynki i lokale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem:		1 107,00	0	0	0	0	0	1 107,00	0	0

L.P.	Pozostałe środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Wartość brutto	4 028,00	350,55	0	4 378,55
2.	Umorzenie	4 028,00	350,55	0	4 378,55

Poz.II.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W Klub Senior + nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

Tab.Nr 3

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
5.1	Akcje Udziały	0	0	0	0	0
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0	0

Poz. II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W Klub Senior + nie użytkuje się środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.

Tabela Nr 4 Grunty stanowiące własność gminy oddane do wieczystego użytkowania

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

Tabela Nr 5 Prawo wieczystego użytkowania gruntów w gminie Przeclaw

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

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

Klub Senior + nie tworzy rezerw.

Tabela 9. Informacja o stanie rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	-----	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Poz.II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Klub Senior+ nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		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.	X	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	X	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	x	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Poz.II 1.10 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i leasingu zwrotnego.

Klub Senior+ nie posiada umów leasingu.

Poz.II.1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	X	0	X	0
2.	X	0	X	0
	Razem:	0	X	0

Poz.II.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.

Tabela 12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	X	0	X	0
2.	X	0	X	0

Poz. 1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Klub Senior+ nie stosuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela Nr 13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	.....	0	0
2.	.....	0	0
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	.....	0	0
2.	.....	0	0
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

Poz.II.1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Klub Senior+ nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

Tabela Nr 14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	0	0
	Razem	0	0

Poz.II.1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela Nr 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Klub Senior +
1	2	0
1.	Nagrody jubileuszowe	0
2.	Odprawy emerytalne	0
3.	Ekwiwalenty za urlop	1 725,60
	RAZEM	1 725,60

Poz.II.1.16 Inne informacje

Poz. II 2.1 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	X	0	0	0	0	0	0
2.	X	0	0	0	0	0	0
3.	X	0	0	0	0	0	0
	Razem:	0	0	0	0	0	0

Poz.II. 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 .
 Klub Senior+ nie posiada środków trwałych w budowie

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie nazwa inwestycji	Koszty wytworzenia w latach ubiegłych, stan na koniec 2022r			Koszty wytworzenia w 2023 roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	X	0	0	0	0	0	0
2.	X	0	0	0	0	0	0
RAZEM		0	0	0	0	0	0

Poz.II. 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W Klub Senior+ nie wystąpiły w trakcie roku obrotowego przychody incydentalne.

Tabela 18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Stan na koniec 2022r.	Stan na koniec 2023r.
1. Przychody	0	0
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0
1) odszkodowania	0	0
2) darowizny	0	0
2. Koszty	0	0
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0
- podmioty wrażliwe	3 553,88	0
Razem:	3 553,88	0

Poz.II. 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

Poz.2.5 Inne informacje :

DANE dodatkowe

AKTYWA OBROTOWE wykazane w bilansie

NALEŻNOŚCI w tym :

B.II.4 pozostałe należności - z jakiego tytułu

Rodzaj pozostałych należności	Saldo należności	Saldo odpisu aktualizacyjnego	Należności wykazane w bilansie
X	0	0	0
RAZEM	0	0	0

B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowym ZFŚS - 407,92 zł.

PASYWA wykazane w bilansie :

ZOBOWIĄZANIA w tym:

D.II. Zobowiązania krótkoterminowe.

Rodzaj zobowiązania	Stan na koniec 2022	Stan na koniec 2023
D.II. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym :	3 694,11	3 694,11
D.II.1. <u>Zobowiązania z tyt. Dostaw i usług</u>	<u>44,53</u>	<u>1 257,64</u>
D.II.2 Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00
D.II.3. Rozrachunki z tyt. Ubezpieczeń społecznych	471,93	492,95
D.II.4. Zobowiązania wobec pracowników z tyt. Wynagrodzeń	2 315,66	2 418,84
D.II.8 Fundusze specjalne	861,99	407,92