


INFORMACJA DODATKOWA

25-03-2020

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| | Nr w rej. _____ |
| 1. | Ilość zał. _____ Podpis _____  |
| 1.1 | nazwę jednostki Żłobek Samorządowy w Zdzeszowicach |
| 1.2 | siedzibę jednostki Zdzeszowice |
| 1.3 | adres jednostki Ul. Piastów 20, 47-330 Zdzeszowice |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Opieka dzienna nad dziećmi |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. |
| 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) <p>1. Aktywa i pasywa wycenione 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza się jako składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł (i przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym okres roku) do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: odzież, meble i dywany,</p> <p>d) 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. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe niż 10.000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen nabycia.</p> |
| 5. | Inne informacje nie dotyczy |
| 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, 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 | | | | | | | | |
|---|--|--|-----------------------------|--------------------------------------|--|------------|-------------------|---|
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Przychody | Przemieszczenia pomiędzy jednostkami | Zbycie | Likwidacja | Inne zmniejszenia | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Środki trwałe: | 3.431.632,93 | 37.362,23 | 0,00 | 0,00 | 10.081,85 | 4.365,00 | 3.454.548,31 |
| 1) | Grunty | 10.752,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.752,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 3.023.685,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.023.685,54 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4). | Kotły i maszyny energetyczne | 13.851,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.851,56 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 11.434,99 | 2.949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.383,99 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 8.979,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.979,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 35.179,99 | 19.801,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.981,67 |
| 8) | Środki transportu | 17.532,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.532,92 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 310.216,93 | 14.611,55 | 0,00 | 0,00 | 10.081,85 | 4.365,00 | 310.381,63 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 9.576,37 | 1.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.626,37 |
| | Razem | 3.441.209,30 | 38.412,23 | 0,00 | 0,00 | 10.081,85 | 4.365,00 | 3.465.174,68 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Lp | Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Amortyzacja za rok obrotowy | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | | | |
| 1. | Środki trwałe | 1.028.754,75 | 103.349,06 | 14.446,85 | 1.117.656,96 | | | |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii | 658.384,67 | 75.592,14 | 0,00 | 733.976,81 | | | |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 3.878,44 | 969,61 | 0,00 | 4.848,05 | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 11.434,99 | 2.949,00 | 0,00 | 14.383,99 | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 3.980,69 | 1.257,06 | 0,00 | 5.237,75 | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne | 35.179,99 | 2.753,14 | 0,00 | 37.933,13 | | | |
| 8) | Środki transportu | 11.149,85 | 3.155,94 | 0,00 | 14.305,79 | | | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 304.746,12 | 16.672,17 | 14.446,85 | 306.971,44 | | | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 9.576,37 | 1.050,00 | 0,00 | 10.626,37 | | | |

| | | | | | | | |
|------|--|--|-----------------------|-------------|---------------|--------------|--------------------------------|
| | | Razem | 1.038.331,12 | 104.399,06 | 14.446,85 | 1.128.283,33 | |
| 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 finansowych | | | | | | |
| | 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 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | | | | | | |
| | Lp | Grupa należności | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| | 1. | Odpisy aktualizujące należności - opłata stała | 450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450,00 |
| | 2. | Odpisy aktualizujące należności - wyżywienie | 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180,00 |
| | 3. | Odpisy aktualizujące należności - odsetki | 379,66 | 44,10 | 0,00 | 0,00 | 423,76 |
| | | Razem | 1.009,66 | 44,10 | 0,00 | 0,00 | 1.053,76 |
| 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | |
| c) | 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 | łącznie 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 między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem za nie | | | |
| | nie dotyczy | | | |
| 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | |
| | Lp. | Nr gwarancji | Okres ważności | Kwota |
| | 1. | 35/2016, aneks nr 1 | 21.11.2016 r. – 05.11.2021 r. | 16.991,97 |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | |
| | nagrody jubileuszowe: 15.313,19 zł odprawy emerytalne: 0,00 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 0,00 zł | | | |
| 1.16 | inne informacje | | | |
| | nie dotyczy | | | |
| 2. | | | | |
| 2.1 | wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | |
| | nie dotyczy | | | |
| 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 | | | |
| | nie dotyczy | | | |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | |
| | nie dotyczy | | | |
| 2.4 | 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 | | | |
| 2.5 | inne informacje | | | |
| | nie dotyczy | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | |
| | nie dotyczy | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

§

Anna Świątko

2020-03-23

DYREKTOR
ŻŁOBKA SAMORZĄDOWEGO
w Zdziszowicach
mgr Anna Świątko

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)