

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | Nazwę jednostki: Żłobek Samorządowy w Koronowie |
| 1.2. | Siedzibę jednostki: ul. Paderewskiego 3, 86-010 Koronowo, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI |
| 1.3. | Adres jednostki: ul. Paderewskiego 3, 86-010 Koronowo |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8891Z Opieka na dziećmi |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 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): <ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. • Środki trwałe i 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. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów. |
| 5. | Inne informacje: |
| | Wzajemne rozliczenia między jednostkami |

| | |
|------|---|
| | 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 |

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|---------------|---|---|----------------------------------|-------------------|-----------------|--|-----------------------------------|-------------|-------------|--|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 166 895,83 | 0,00 | 166 895,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 166 895,83 |
| 1) | Grunty | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | 1 800,00 | | 1 800,00 | | | | | 1 800,00 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | | | 98 675,00 | | 98 675,00 | | | | | 98 675,00 |
| 8) | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | 66 420,83 | | 66 420,83 | | | | | 66 420,83 |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | 109 208,14 | | 8 546,63 | | 8 546,63 | | | | 0,00 | 117 754,77 |
| 4 | Zbiory biblioteczne | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 5 | Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł | 640,00 | | | | 0,00 | | | | | 640,00 |
| Razem: | | 109 848,14 | 0,00 | 175 442,46 | 0,00 | 175 442,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 285 290,60 |

| Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia 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 |
| 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 11 653,44 | 0,00 | 11 653,44 | 0,00 | 11 653,44 | 0,00 | 155 242,39 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 360,00 | | 360,00 | | 360,00 | 0,00 | 1 440,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6 578,32 | | 6 578,32 | | 6 578,32 | 0,00 | 92 096,68 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4 715,12 | | 4 715,12 | | 4 715,12 | 0,00 | 61 705,71 |
| 109 208,14 | | 8 546,63 | | 8 546,63 | | 117 754,77 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 640,00 | | | | 0,00 | | 640,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 848,14 | 0,00 | 20 200,07 | 0,00 | 20 200,07 | 0,00 | 130 048,21 | 0,00 | 155 242,39 |

| | |
|------|--|
| 1.2. | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak |
| 1.3. | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych 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 z tytułu umów leasingu: | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | |
| 1.6. | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów: | | | | | | | | | | | | |
| | 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): | | | | | | | | | | | | |
| | 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 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. | 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: Wynikające z regulaminu wynagradzania: | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <td>Suma pozycji 1-3</td> <td></td> <td>4 628,30</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>ekwiwalent za pranie</td> <td>442,50</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>nagroda jubileuszowa</td> <td>3 852,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>ekwiwalent za urlop</td> <td>333,80</td> </tr> </table> | Suma pozycji 1-3 | | 4 628,30 | 1. | ekwiwalent za pranie | 442,50 | 2. | nagroda jubileuszowa | 3 852,00 | 3. | ekwiwalent za urlop | 333,80 |
| Suma pozycji 1-3 | | 4 628,30 | | | | | | | | | | | |
| 1. | ekwiwalent za pranie | 442,50 | | | | | | | | | | | |
| 2. | nagroda jubileuszowa | 3 852,00 | | | | | | | | | | | |
| 3. | ekwiwalent za urlop | 333,80 | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | Inne informacje: | | | | | | | | | | | | |
| | brak | | | | | | | | | | | | |

| | |
|------|---|
| 2. | |
| 2.1. | Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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: |
| 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: brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak |

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Chyła
Data: 2023.03.29 10:47:49 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Malwina Drozdowska
Data: 2023.03.29 10:38:10 CEST