

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.	
1.1 nazwę jednostki	Żłobek Gminny "MALUSZEK"
1.2 siedzibę jednostki	Wesołowska 9
1.3 adres jednostki	Wesołowska 9, 21-421 Tuchowicz
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	

Podstawowym celem Żłobka jest organizowanie i prowadzenie działalności profilaktyczno - zdrowotnej, opiekuńczej, wychowawczej i edukacyjnej, wspomagającej wyrównanie szans rozwoju dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do 3 lat, a w przypadku określonym w art. 2 ust. 3 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 - do 4 roku życia.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022 rok

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)
Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Staninie, Stanin 62, 21-422 Stanin, z pomocą programu komputerowego, na podstawie dowodów księgowych, w języku polskim i w walucie polskiej, w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składnik	Wycena bilansowa
1	Wartości niematerialne i prawne	- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2	Środki trwałe	- według cen lub kosztów wytworzenia, - nieodpłatnie otrzymane: na podstawie decyzji właściwego organu – w wysokości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wartości w decyzji oraz otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek (gdy umowa nie - w wartości przeszacowanej po aktualizacji, Pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3	Środki trwałe w budowie - inwestycje	- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości,
4	Rzeczowe składniki majątku obrotowego	- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia niewyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
5	Zbiory biblioteczne	- według cen nabycia, otrzymane w drodze darowizny od innych jednostek (gdy umowa nie określa wartości) w cenie rynkowej takiego samego lub podobnego środka trwałego,
6	Aktywa pieniężne (w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz)	- w wartości nominalnej,
7	Należności	- w kwocie wymagającej zapłaty (z odsetkami) pomniejszone o wartość dokonanych odpisów aktualizujących,
8	Zobowiązania	- w kwocie wymagającej zapłaty,
9	Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	- według wartości nominalnej,
10	Materiały	- w ciągu roku wycenia się kolejno po cenach tych składników, które zostały nabyte wcześniej, według zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło),

Ustalanie wyniku finansowego:

- Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
- Ustalanie wyniku finansowego polega na:
 - Przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860:
 - Poniesionych kosztów działalności (Wn kont rodzajowych 4...),
 - Poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751),
 - Poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych Wn konta 761).
 - Przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:
 - Przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720),
 - Przychodów finansowych (Ma konta 750),
 - Pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760).
- Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.
- Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:
 - zysk (strata) z działalności podstawowej,
 - zysk (strata) z działalności operacyjnej,
 - wynik brutto.

1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									0,00 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny									0,00 zł
1.4.	Środki transportu									0,00 zł
1.5.	Inne środki trwałe									0,00 zł
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł								0,00 zł
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł								0,00 zł

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na koniec roku	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie			Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.	Środki trwałe							0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.	umorzenie grunty							0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytek wieczny							0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny							0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.4.	umorzenie środki transportu							0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.5.	umorzenie inne środki trwałe							0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
23 582,00 zł	- zł	- zł	23 582,00 zł
Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 425,99 zł	- zł	- zł	2 425,99 zł
Zbiory biblioteczne - wartość brutto			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
			- zł
Pozostałe składniki majątku - umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
			- zł

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

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego			
Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:		
1.1.	Środków trwałych, w tym:		
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste		
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych		
1.3.	Środków trwałych w budowie		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:		

2.1	Udziałów, w tym:			
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników			
2.2	Akcji			
2.3	Innych			
SUMA			- zł	- zł
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie				
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				
Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr		
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu			
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy			
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu, użyczenia			
SUMA		- zł		
Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :				
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi	
Razem, w tym:				
Grunty				
Budynki...				
Urządzenia techniczne	0	5 980,00	Umowa najmu	
Środki transportu			Umowa leasingu operacyjnego	
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
nie dotyczy				
Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych				
papery wartościowe	Stan na dzień bilansowy			
	liczba	wartość w zł i gr		
Akcje				
Udziały				
Dłużne papiery wartościowe				
Inne papiery wartościowe				
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				

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji						
Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.1.	Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.2.	należności od budżetów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
nie dotyczy						
Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania						
Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.1.	na sprawy sądowe					
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I.4.	na kary					
I.5.	Inne					
	SUMA	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
nie dotyczy						
Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat						
Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:			
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych					
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

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																																			
	<p style="text-align: center;">Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 35%;">Zobowiązania warunkowe</th> <th style="width: 15%;">Stan na koniec roku obrotowego</th> <th style="width: 45%;">w tym zabezpieczone na majątku jednostki</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Gwarancje</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Poręczenia</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>w tym poręczenia wekslowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Roszczenia sporne</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.1.</td> <td>...</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	1.	Gwarancje			2.	Poręczenia			2.1.	w tym poręczenia wekslowe			3.	Roszczenia sporne			4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy			5.	Inne:			5.1.	...		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki																																	
1.	Gwarancje																																			
2.	Poręczenia																																			
2.1.	w tym poręczenia wekslowe																																			
3.	Roszczenia sporne																																			
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy																																			
5.	Inne:																																			
5.1.	...																																			
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																																			
	rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostek oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostek oraz wyniku finansowego, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz w roku w którym zostały poniesione, powiększają koszty działalności.																																			
	<p style="text-align: center;">Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 45%;">Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów</th> <th style="width: 50%;">Kwota w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ubezpieczenia majątkowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ubezpieczenia osobowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Prenumerata</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>...</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMA</td> <td style="text-align: right;">- zł</td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr	1.	Ubezpieczenia majątkowe		2.	Ubezpieczenia osobowe		3.	Prenumerata		4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		5.	Inne			...			SUMA	- zł								
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr																																		
1.	Ubezpieczenia majątkowe																																			
2.	Ubezpieczenia osobowe																																			
3.	Prenumerata																																			
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie																																			
5.	Inne																																			
	...																																			
	SUMA	- zł																																		
	nie dotyczy																																			
	rozliczenia międzyokresowe biernie to rezerwy na koszty przyszłych okresów, mają nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostek oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostek oraz wyniku finansowego, dlatego nie są tworzone.																																			

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły						
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów		Kwota w zł i gr			
1.						
2.						
3.						
	...					
	SUMA		- zł			
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
nie dotyczy						
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
nie dotyczy						
Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze						
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr					
a) odprawy emerytalne i rentowe						
b) nagrody jubileuszowe	6 319,50 zł					
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	0,00 zł					
d) inne						
SUMA	6 319,50 zł					
1.16. inne informacje						
nie dotyczy						
2.						
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
nie dotyczy						
Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości						
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Materiały					- zł
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					
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						

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych				
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym			
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym			
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone			
SUMA				
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)

30.03.2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)