

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1	1.1 nazwę jednostki	Złobek Gminny "MALUSZEK"
1.2	1.2 siedzibę jednostki	Wesołowska 9
1.3	1.3 adres jednostki	Wesołowska 9, 21-421 Tuchowicz
1.4	1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	Podstawowym celem Złobka 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 2019 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 Stanińcu, 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, - według cen lub kosztów wytworzenia,
2	Środki trwałe	- 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 (gdą 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 (gdą 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:

1.	Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
2.	Ustalanie wyniku finansowego polega na:
1)	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).
2)	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).
3.	Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.
4.	Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:
1)	zysk (strata) z działalności podstawowej,
2)	zysk (strata) z działalności operacyjnej,
3)	wynik brutto.

Metody grupowania operacji gospodarczych						
Składnik majątku	Zakres przedmiotowy					
	Metoda amortyzacji – liniowa					
	Początek amortyzacji – od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie do użytkowania					
	Stawki amortyzacyjne – określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy)					
	Opis amortyzacyjny – jednorazowo za cały rok na ostatni dzień roku,					
	Ulepszenie środka trwałego – wartość początkowa tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie jeżeli kwota nakładów przekroczyła 10 000 złotych,					
	Koniec amortyzacji – z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru,					
Pozostałe środki trwałe – o okresie użytkowania dłuższym niż rok	- Składniki majątku trwałego (wyposażenie) o wartości początkowej od 1 000,00 do 10 000 złotych, w tym między innymi: 1) Środki dydaktyczne 2) Meble i dywany, 3) Odzież i umundurowanie,					
Wartości niematerialne i prawne	Metoda amortyzacji – liniowa Początek amortyzacji – od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie do użytkowania Stawki amortyzacyjne – 1) 50% - od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich, 2) 20% - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, Opis amortyzacyjny – jednorazowo za cały rok na ostatni dzień roku Koniec amortyzacji – z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru,					
Zbiory biblioteczne	Księgozbiór (zgodnie z odrębnymi przepisami) – bez względu na wartość początkową					
Grunty	nie umarza się					
Dobra kultury	nie umarza się					
5. inne informacje						
Zestawienie wzajemnych rozliczeń, podlegających wyłączeniu w łącznym sprawozdaniu finansowym						
lp.	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki	tytuł rozliczenia (opis przedmiotu, dokument itp.)	Kontrahent (nazwa jednostki)	Kwota netto (w zł)	Uwagi	
1.						
2.						
3.						
Razem	X	X	X	0,00 zł	X	
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
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					
1.1.	Majątek trwały – wartość brutto					
lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Przemniejszenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja	Sprzedaż	Inne
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	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
1.	Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1	Grunty					
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.					0,00 zł

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

nie dotyczy

1.5. wartość niematerialnych lub niemierzalnych 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 niematerialnych lub niemierzalnych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niematerialnych lub niemierzalnych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwale 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 :

Razem, w tym:	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Grundy			
Budynki...			
Urządzenia techniczne		0	5 980,000 Umowa najmu
Środki transportu			Umowa leasingu operacyjnego

1.6. liczba 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

Lp.	Nazwa papieru wartościowego	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 przyczynny zmiany z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwiają 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 przyczynny 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 umożliwiający 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			Wartość z tego: powyżej 3 lat do 5 lat
		Wartość wykazana w bilansie	Wartość wykazana w bilansie	Wartość wykazana w bilansie	
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 umowę 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

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiający wskazać zobowiązania warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
Lp.	Zobowiązania warunkowe		
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 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.

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

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	4 050,00 zł
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	
d) inne	
SUMA	4 050,00 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 przyczynowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Materiały					- zł
2.	Półprodukty i produkty w roku					
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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

SKARNIK GMINY
Albina Koneczna
(główny księgowy)

24.03.2020 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Żłobka Gminnego „MALUSZEK”
Amica Koneczna
.....
(kierownik jednostki)