

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | Nazwę jednostki: Żłobek Samorządowy we Wtelnie |
| 1.2. | Siedzibę jednostki: ul. Bydgoska 17, 86-011 Wtelno, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI |
| 1.3. | Adres jednostki: ul. Bydgoska 17, 86-011 Wtelno |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8891Z Opieka na dziećmi |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 - 31.12.2018 |
| 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: <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 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 Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> • B.IV Podatki i opłaty 4 800,00 zł (Gmina Koronowo) |

| 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 |
| 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 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Umorzenie |
|-----|--|-----------|
| | | 73 752,09 |
| 1. | Pozostałe środki trwałe | 73 389,64 |
| 2. | Zbiory biblioteczne | |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł | 362,45 |

| | |
|------|--|
| 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 colspan="2">Suma pozycji 1-4</td> <td>502,00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawa rentowa</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>502,00</td> </tr> </table> | Suma pozycji 1-4 | | 502,00 | 1 | Nagrody jubileuszowe | | 2 | Odprawa emerytalna | | 3 | Odprawa rentowa | | 4 | Ekwiwalent za urlop | 502,00 |
| Suma pozycji 1-4 | | 502,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Nagrody jubileuszowe | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Odprawa emerytalna | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Odprawa rentowa | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Ekwiwalent za urlop | 502,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |

BOGUSŁAWA BAZALI;
Miejsko - Gminny Zespół
Edukacji w Koronowie

Elektronicznie podpisany przez
BOGUSŁAWA BAZALI; Miejsko -
Gminny Zespół Edukacji w
Koronowie
Data: 2019.04.01 16:32:44 +02'00'

Marcin
Kłodziński

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Kłodziński
Data: 2019.04.01
16:32:24 +02'00'