

28. 03. 2022

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki: Żłobek Samorządowy we Wtelno
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: 01.01.2021 - 31.12.2021
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 Zestawienie zmian w funduszu jednostki



	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	1 599 708,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599 708,33
1)	Grunty					0,00					0,00
2)	Budynki i lokale	1 452 328,32				0,00					1 452 328,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 900,00				0,00					136 900,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00					0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00					0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00					0,00
8)	Środki transportu					0,00					0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 480,01				0,00					10 480,01
3	Pozostałe środki trwałe	102 389,04				0,00					102 389,04
4	Zbiory biblioteczne					0,00					0,00
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	2 841,27				0,00					2 841,27
Razem:		1 704 938,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 704 938,64

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszen ie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualiza cja	Amortyzac ja 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
174 790,11	0,00	37 356,21	0,00	37 356,21	0,00	212 146,32	1 424 918,22	1 387 562,01
				0,00		0,00	0,00	0,00
167 581,61		36 308,21		36 308,21		203 889,82	1 284 746,71	1 248 438,50
6 160,50				0,00		6 160,50	130 739,50	130 739,50
				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
1 048,00		1 048,00		1 048,00		2 096,00	9 432,01	8 384,01
102 389,04				0,00		102 389,04	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
2 841,27				0,00		2 841,27	0,00	0,00
280 020,42	0,00	37 356,21	0,00	37 356,21	0,00	317 376,63	1 424 918,22	1 387 562,01

- 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>10 482,91</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>8 925,25</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>1 210,16</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalent BHP</td> <td>20,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ekwiwalent za pranie</td> <td>327,50</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-4		10 482,91	1.	Nagrody jubileuszowe	8 925,25	2.	Ekwiwalent za urlop	1 210,16	3.	Ekwiwalent BHP	20,00	4.	Ekwiwalent za pranie	327,50
Suma pozycji 1-4		10 482,91														
1.	Nagrody jubileuszowe	8 925,25														
2.	Ekwiwalent za urlop	1 210,16														
3.	Ekwiwalent BHP	20,00														
4.	Ekwiwalent za pranie	327,50														

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

ZASTĘPCA DYREKTORA
- GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marcin Kłodziński

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu Edukacji
mgr Ewa Chytła

Marcin
Kłodziński

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Kłodziński
Data: 2022.03.17
10:28:35 +01'00'

Ewa
Chytła

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Chytła
Data: 2022.03.17
10:39:55 +01'00'