

## INFORMACJA DODATKOWA za 2022r.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1.

1.1 nazwa jednostki

**Żłobek Gminny w Strawczynie**

1.2 siedziba jednostki

**Strawczyn**

1.3 adres jednostki

**ul. Żeromskiego 16A, 26-067 Strawczyn**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie dzieciom świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczo-wychowawczych.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**

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)

Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 3 500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
  - b) Składnik majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
  - c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, **umarza się również:**
    - 1) książki i inne zbiory biblioteczne,

- 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
  - 3) odzież i umundurowanie;
  - 4) meble i dywany;
  - 5) inwentarz żywy;
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50 %. Dokonywania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.
- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

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

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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.kwota 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. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. łączna kwota 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.łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie dotyczy

1.16. inne informacje

nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących 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

nie dotyczy

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

2.4.informacja 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

.....

2022.03.31

.....

*główny księgowy*

*rok, miesiąc, dzień*

*kierownik jednostki*

#### II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2022 r.

[illegible]

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Umorzenie stan na 01.01	Zwiększenie w ciągu roku brotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na 31.12 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00		0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe	190 920,93	0,00	10 065,11	0,00	10 651,11	0,00	200 986,04	16 731,78	6 666,67
1	Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00		0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 650,00		0,00		0,00		10 650,00	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	2 333,33		1 000,00		1 000,00		3 333,33	7 666,67	6 666,67
8	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	177 937,60		9 065,11	0,00	9 065,11		187 002,71	9 065,11	0,00
10	Inwentarz żywy					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem		190 920,93	0,00	10 065,11	0,00	10 065,11	0,00	200 986,04	16 731,78	6 666,67

**II.1.2** Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Treść	Kwota
1	2	3
1	Środki trwałe	0,00
2	w tym: dobra kultury	0,00

**II.1.3** Kwota dokonanych odpisów aktualizujących - stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Treść	Kwota dokonanych odpisów aktualizujących
1	2	3
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
5		0,00



## II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Treść (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00
3		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00
4		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00
5		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00

II.1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane -stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na 01.01	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
7					0,00
8					0,00
9					0,00
10					0,00

## II.1.6 Papiery wartościowe -stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Papiery wartościowe (nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00
3		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00
4		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00
5		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00

II.1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności - stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na 01.01	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1						0,00
2						0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
6						0,00
7						0,00
8						0,00
9						0,00
10						0,00

II.1.8 Dane o stanie rezerw - stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Rezerwa - cel	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1						0,00
2						0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
6						0,00
7						0,00
8						0,00
9						0,00
10						0,00

# II.1.9 Podział zobowiązań - stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na 01.01	Stan na 31.12	z tego: zobowiązania płatne		
				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5	6	7
1			0,00			
2			0,00			
3			0,00			
4			0,00			
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## II.1.10 Kwota zobowiązań (leasing) - stan na 31.12.2022 r.

**I.1.10** Kwota 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 - stan na 31.12.2022r.

Kwota		
1	Leasing finansowy	0,00
2	Leasing zwrotny	0,00

**II.1.11** Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - stan na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

**II.1 12** Łączna kwota 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 – stan na na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

**II.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 – stan na na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

**II.1 14** Łączna kwot otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – stan na na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

## II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - stan na 31.12.2022 r.

L.p.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	0,00
2	Ekwiwalent urlopowy	0,00
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	0,00
5		0,00

## II.1 16 Inne informacje



**II.2.1** Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - stan na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

**II.2.2** Koszt koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - stan na 31.12.2022 r.

nie dotyczy

L.p.	Środek trwały w budowie	Koszt wytworzenia	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1				
2				
3				

**II.2.3** Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - stan na 31.12.2022 r.

nie dotyczy

**II.2.4** Informacja 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 - stan na 31.12.2022 r.

nie dotyczy

**II.2.5** Inne informacje - stan na 31.12.2022 r.