GMINNY ŻŁOBEK W PSARACH
ul. Malinowicka 16, 42-512 Psary
NIP:625-247-14-23
REGON:384554005

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: ***Gminny Żłobek w Psarach***

1.2.Siedziba jednostki: ***ul. Malinowicka 16 42-512 Psary***

1.3. Adres jednostki: ***ul. Malinowicka 16 42-512 Psary***

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: ***Żłobek jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu opieki nad dziećmi do lat 3. Realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz przepisach wydawanych na jej podstawie.***

2. Okres objęty sprawozdaniem: **sprawozdanie za okres 01.01.2022 do 31.12.2022**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone: ***nie dotyczy***

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o przewidywanym okresie używalności powyżej jednego roku i wartości do 9.999,99zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

b) składniki majątku o wartości początkowej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,

c) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00zł i więcej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej wartości 10.000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. Zalicza się je bezpośrednio po wydaniu w koszty. Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenie zakupu.

4. Jednostka dokonuje wyceny środków pieniężnych w wartości nominalnej.

5. Jednostka dokonuje wyceny należności w kwocie wymagalnej.

6. Jednostka dokonuje wyceny zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie wymagalnej zapłaty.

7. Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.

8. Jednostka uznaje za informację nieistotną do wartości 1% sumy bilansowej.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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.

1.1. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ZA ROK

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	651,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651,90
2.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Budynki, lokale i obiekty...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Urządzenia tech. maszyny	21.856,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.856,92
5.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	123.311,77	0,00	8.375,60	0,00	131.687,37	0,00	0,00	0,00	0,00	131.687,37

Lp.	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)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	651,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651,90	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	0,00	0,00	3.059,97	0,00	3.059,97	0,00	0,00	0,00	18.796,95
5.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	123.311,77	0,00	8.375,60	0,00	8.375,60	0,00	131.687,37	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

Nie dotyczy

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

L.p.	Specyfikacja gruntów (charakterystyka)	Stan na początek roku	Zwiększenie stanu	Zmniejszenie stanu	Stan na koniec roku
1.	**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

L.p.	Wyszczególnienie / umowa, protokół	Nazwa środka trwałego	Wartość
1.	***Nie dotyczy***		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

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)

Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Należności wątpliwe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:					
od 61- 90 dni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 – 180	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

181- 365	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 365	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość odsetek od należności, spornych, wątpliwych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	*Nie dotyczy*					
2.						
3.						

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat
b) powyżej 3 do 5 lat
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania długoterminowe/ umowy	Okres wymagalności			
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM:
1.	*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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

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

L. p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
6.	RAZEM	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wykaz rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	**Rozliczenia międzyokresowe czynne**	**0,00**	**0,00**
	w tym:		
1.			
2.			

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Specyfikacja gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Nie dotyczy		
2.			
3.			
	OGÓŁEM:		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w ciągu roku
1.	Nagroda jubileuszowa	10.391,75
2.	Odprawa emerytalna	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00
4.		
	RAZEM:	**10.391,75**

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

L.p.	Specyfikacja realizowanych środków trwałych w budowie	Poniesione koszty w ciągu roku	W tym	
			Wartość różnic kursowych	Wartość odsetek
1.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

L.p.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku
I.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
1.		
II.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
1.		

2.4. Informacje 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.***

Główny księgowy
Marzena Węc

Dyrektor
Gminnego Żłobka w Pasłęku
Agata Wilczyńska