

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	1. Sprawozdanie finansowe Żłobka Miejskiego, z siedzibą w Nowej Dębie. zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, przewidzianymi ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek Miejski
1.2	siedzibę jednostki
	Nowa Dęba, gm. Nowa Dęba
1.3	adres jednostki
	ul. Leśna 28, 39-460 Nowa Dęba
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności określonym w Statucie Jednostki jest sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do końca roku szkolnego, w którym dziecko kończy trzeci rok życia, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach określonych w ustawie żłobkowej do ukończenia czwartego roku życia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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)
	<p>Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1.000,00 do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Do tego rodzaju aktywów jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: meble, dywany, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce.</p> <p>Środki trwałe oraz 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 (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p>

	<p>Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym, że odpisy na należności przeterminowane tworzy się jeśli okres przeterminowania tych należności wynosi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego, • powyżej 6 miesięcy do 9- miesięcy –odpis aktualizujący w wysokości 50% odpisu należności, • powyżej 9 miesięcy do 12 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 75 % odpisu należności, • powyżej 12 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 100 % odpisu należności. <p>Wycenę bilansową należy dokonać do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządza się przy założeniu zasady kontynuacji działania.</p>
5.	inne informacje
II.	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
	Tabela nr 1. Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 3
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
	Tabela nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 5
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)
	Tabela nr 6

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 7
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 8
1.12.	łącznie 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 nr 9
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
	Tabela nr 10
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 11
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

	Tabela nr 12
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
	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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018

Tabela Nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia ogółem	w tym:			Zmniejszenia ogółem	w tym:			Stan końcowy na 31 grudnia
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	
0		-				-				-
I		-				-				-
II	23 837,40	-				-				23 837,40
III		-				-				-
IV		-				-				-
V		-				-				-
VI		-				-				-
VII		-				-				-
VIII	7 057,92	-				-				7 057,92
IX		-				-				-
Razem:	30 895,32	-	-	-	-	-	-	-	-	30 895,32
Pozostałe środki trwałe	151 429,57	1 527,90		1 527,90		4 242,20		4 242,20		148 715,27
Zbiory biblioteczne		-				-				-
Wartości niematerialne i prawne		-				-				-
Ogółem aktywa trwałe	182 324,89	1 527,90	-	1 527,90	-	4 242,20	-	4 242,20	-	179 610,59

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2018

Tabela Nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia ogółem	w tym:			Zmniejszenia ogółem	w tym:			Stan końcowy na 31 grudnia
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	
0		-				-				-
I	1 787,82	595,94		595,94		-				2 383,76
II		-				-				-
III		-				-				-
IV		-				-				-
V		-				-				-
VI		-				-				-
VII		-				-				-
VIII	4 234,74	1 411,58		1 411,58		-				5 646,32
IX		-				-				-
Razem:	6 022,56	2 007,52	-	2 007,52	-	-	-	-	-	8 030,08
Pozostałe środki trwałe	151 429,57	1 527,90		1 527,90		4 242,20		4 242,20		148 715,27
Zbiory biblioteczne		-				-				-
Wartości niematerialne i prawne		-				-				-
Ogółem aktywa trwałe	157 452,13	3 535,42	-	3 535,42	-	4 242,20	-	4 242,20	-	156 745,35

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia
Wartości niematerialne i prawne				-
Środki trwałe				-
Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
Długoterminowe aktywa finansowe w tym:				-
- akcje i udziały				-
Ogółem	-	-	-	-

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia
Grunty				-
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
Urządzenia techniczne i maszyny				-
Środki transportu				-
Inne środki trwałe				-
Ogółem	-	-	-	-

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje		-		-		-		-
1.1.									-
1.2.									-
1.3.									-
2.	Udziały		-		-		-		-
2.1.									-
2.2.									-
2.3.									-
2.4.									-
3.	Dłużne papiery wartościowe		-		-		-		-
3.1.									-
3.2.									-
3.3.									-
4.	Inne papiery wartościowe		-		-		-		-
4.1.									-
4.2.									-
4.3.									-
	Razem:		-		-		-		-

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)

Tabela Nr 6

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Razem:	
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości					-	-
2.	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości					-	-
3.	Należności kwestionowane przez dłużników					-	-
4.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności					-	-
5.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	190,43			-	190,43
6.	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki					-	-
	Razem:	-	190,43	-	-	-	190,43

Tabela Nr 7

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem:	
1.						-	-
2.						-	-
3.						-	-
4.						-	-
5.						-	-
6.						-	-
	Razem:	-	-	-	-	-	-

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

Tabela Nr 8

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
Razem:	-	-	

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

Tabela Nr 9

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
Razem:	-	-	-

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela Nr 10

Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.1.		
1.2.		
1.3.		
1.4.		
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-
2.1.		
2.2.		
2.3.		
2.4.		
Razem:	-	-

**Kwota wypłaconych środków
pieniężnych na świadczenia
pracownicze**

Tabela Nr 11

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
Odprawy emerytalne i rentowe	32 256,00
nagrody jubileuszowe	
świadczenia urlopowe	16 128,00
Razem;	48 384,00

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w
tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w
roku obrotowym**

Tabela Nr 12

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
konto 080				
Razem:	-	-	-	-