

Żłobek Gminny w Kościernicy

Kościernica 28
78-200 BIAŁOGARD
NIP 672-210-07-02
tel. 720 820 940

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego ,obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki Żłobek Gminny w Kościernicy "Przystanek Maluszka"
1.2	siedziba jednostki: Kościernica 28, 78-200 Białogard
1.3	adres jednostki: Kościernica 28 ,78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8891Z Opieka dzienna nad dziećmi Żłobek jest jednostką organizacyjną gminy. Żłobek jest jedną z kilku form opieki nad małymi dziećmi (do 3 r.ż.), których celem jest pomoc rodzicom w godzeniu pracy zawodowej z obowiązkami rodzinnymi (opieką nad dziećmi). Do zadań żłobka należy w szczególności: 1) zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych; 2) zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka; 3) prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka.
2.	okresu objęty sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ,jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Metody wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów §§ 6 - 9 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust.1 ustawy i § 6 ust.1,2,3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia. Zasady te są następujące: 1. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikających z ewidencji, 5. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia,

7. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

8. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

9. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do używania,

10. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,

Zapasy. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia na bieżące potrzeby działalności.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego roku następnego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Wynik finansowy Żłobka Gminnego w Kościernicy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „wynik finansowy

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

5. inne informacje

brak danych

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia:
tabela 1 i 2

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

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

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie wystąpiły
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności ,ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego ,zwiększenia ,wykorzystaniu ,rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego ,z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy nie wystąpiły
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 nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie wystąpiły
1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych , w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wekslowych ,nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie wystąpiły

1.15.	kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze 28 649,25 zł
1.16.	inne informacje nie wystąpiły
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie wystąpiły
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 brak danych
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie wystąpiły
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych nie wystąpiły
2.5.	inne informacje nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie wystąpiły

Główny Księgowy

grm
mgr Wiesława Mazurkiewicz

20.03.2024
(dzień, miesiąc, rok)

Dyrektor
Żłobka Gminnego w Kościernicy

ola Giec
mgr Małgorzata Giec

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego			Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 13)		
		3	4	5	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12)		13	14
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00							0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00							0,00						0,00	0,00
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	498 335,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 335,33	498 335,33
2.1.	Grunty, w tym:	0,00							0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00							0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	154 684,30							0,00						154 684,30	154 684,30
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00							0,00						0,00	0,00
2.4.	Środki transportu	0,00							0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	343 651,03							0,00						343 651,03	343 651,03

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01- 31.12.2023r.)

I.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 10)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacji a	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00			0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00			0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	366 893,95	3 867,11	0,00	0,00	3 867,11	0,00	0,00	0,00	370 761,06	
2.1.	Grupy, w tym:	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00			0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	23 242,92	3 867,11			3 867,11			0,00	27 110,03	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00			0,00	0,00	
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	343 651,03				0,00			0,00	343 651,03	

Główny Księgowy

mgr Kława Mazurkiewicz

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Złobka Gminnego w Kosciernicy

(kierownik jednostki)

mgr Marlena Giec