

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Samorządowy Żłobek w Nowosielcach
1.2	siedzibę jednostki Nowosielce ul. Heleny Gniewosz 146, 38-530 Zarszyn
1.3	adres jednostki Nowosielce ul. Heleny Gniewosz 146, 38-530 Zarszyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zapewnienie dzieciom opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych, przez właściwą opiekę pielęgnacyjną oraz edukacyjną, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, właściwych do wieku dziecka
2.	wskazanie okresu objętego 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 Jednostka prezentuje dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że: 1. Składniki majątku o wartości początkowej do 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty ujmując je wyłącznie w pozakięgowej ewidencji ilościowej. 2. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 1.000,00 zł ale niższej lub równej 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zachowując ewidencję ilościowo-wartościową. 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są dla potrzeb bilansowych przy zastosowaniu stawek i metod amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach podatkowych. 5. Książki i inne zbiory biblioteczne umarzane są jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. 6. Przedstawione w sprawozdaniu finansowym należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	inne informacje brak
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 Informacje podane są w Załączniku nr 1 i nr 2 do niniejszej informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie wystąpiły
1.3.	kwotę 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 w wieczyste 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 wystąpiły
1.6.	liczbę 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 wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym 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
	nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 665,60 zł w tym: ekwiwalent za urlop 4 665,60 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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 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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			wartości początkowej:				wartości początkowej:				
			nabywanie	aktualizacja	wewnętrzne Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	wewnętrzne Przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708,00	708,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 880 948,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 462,72	65 462,72	1 815 485,57
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 706 680,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 706 680,39
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	59 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 990,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	114 277,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 462,72	65 462,72	48 815,18
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	1 880 948,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 462,72	65 462,72	1 815 485,57

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708,00	708,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	267 389,10	50 714,61	0,00	0,00	50 714,61	0,00	0,00	65 462,72	65 462,72	252 640,99	1 613 559,19	1 562 844,58
1.	Grunty	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.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale inżynierii lądowej i wodnej	136 414,66	44 715,61	0,00	0,00	44 715,61	0,00	0,00	0,00	0,00	181 130,27	1 570 265,73	1 525 550,12
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 696,54	5 999,00	0,00	0,00	5 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 695,54	43 293,46	37 294,46
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	114 277,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 462,72	65 462,72	48 815,18	0,00	0,00

2024-03-22

.....
(Główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(Kierownik jednostki)