

opi. 25.03.2020

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki ŻŁOBEK MIEJSKI „AKADEMIA MALUSZKA”
1.2	siedzibę jednostki LUBAWA
1.3	adres jednostki 14-260 LUBAWA UL.RZEPNIKOWSKIEGO 9/2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1- 31.XII.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad 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, budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty bieżącej działalności, w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00zł do 10 000,00zł zalicz 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,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się :</p> <p>- środki dydaktyczne, zabawki służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówce: - meble i dywany;</p> <p>3. 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. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicz się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24-miesiące.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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: Przedstawione jak załącznik nr 1 i 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
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzymy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie posiada
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	Nie dotyczy
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 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacona kwota – 19 971,97 złotych
1.16.	inne informacje
	Nie posiada
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie posiada
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.	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Mania*  
 .....  
 (główny księgowy)

.....2020-03-23.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ŻŁOBKA

*Janus*  
 mgr *Lucyna Janus*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajów składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie			Likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 515,23									4 515,23
2.	ŚRODKI TRWAŁE	126 269,35	41 526,98	41 526,98		41 526,98					167 796,33
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	126 269,35	41 526,98	41 526,98		41 526,98					167 796,33
	<b>Razem:</b>	130 784,58	41 526,98	41 526,98		41 526,98					172 311,56

Nazwa grupy rodzajów składnika aktywów trwałych	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	4 515,23						4 515,23		
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	126 269,35			41 526,98	41 526,98		167 796,33		
Grunty									
Budynki i lokale									
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
Kotły i maszyny energetyczne									
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
Urządzenia techniczne									
Środki transportu									
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	126 269,35			41 526,98	41 526,98		167 796,33		
	130 784,58			41 526,98	41 526,98		172 311,56		

Z uwagi, że w sprawozdaniu za 2018 r. nie zostały ujęte dane dotyczące pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Sprawozdanie był o sporządzone po raz pierwszy skąd pojawiły się wątpliwości czy dane te powinny być w nim ujęte. w związku z powyższym wartości te zostały ujęte w sprawozdaniu za 2019 r. jako wartości początkowe.

SKARBNIK MIASTA

*A. Ojars*  
 mgr Honorata Muszyńska

DYREKTOR ŻŁOBKA

*Lucyna Janus*  
 mgr Lucyna Janus