

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Żłobek Miejski w Kępnie
1.2	siedzibę jednostki ul. Ks. Piotra Wawrzyniaka 40 63-600 Kępno
1.3	adres jednostki ul. ks. Piotra Wawrzyniaka 40 63-600 Kępno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Opieka nad dziećmi w wieku do 3 lat zgodnie z przepisami ustawy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2022 - do 31.12.2022
3.	wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się: w przypadku nabycia według ceny nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od JST w wysokości określonej w decyzji, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ujmuje się w ewidencji wartościowo-ilościowej zgodnie z podziałem: - o wartości powyżej 10 000,00 zł oraz sprzęt komputerowy bez względu na wartość umarza się metodą liniową, - o wartości od 300,00 do 10 000,00 zł oraz pomoce dydaktyczne, książki, inne zbiory biblioteczne, meble, odzież i dywany umarza się w całości w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek podatkowych jednorazowo za cały rok obrotowy. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów wytworzenia. Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, aktualizacji wartości początkowej dokonuje się na odrębnych przepisów. Należności długoterminowe i aktywa finansowe długoterminowe nie występują w jednostce. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej wraz z podatkiem VAT na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej. Środki w walutach obcych nie występują. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu, tj. według kosztów prowadzonej działalności oraz w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy jest uzgadniany zgodnie z wariantem porównawczym zysków i strat.
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 Załącznik
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość brak

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łączną 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
	brak
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
	brak
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za odzież roboczą: 1.120,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
GR. 0 GRUNTY			42.973,48							42.973,48
GR 1. BUDYNKI I LOKALE	763.460,47	0	0	0	0	0	0	0	0	763.460,47
GR 4. MASZYNY I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	15.025,19	0	0	0	0	0	0	0	0	15.025,19
GR 5. MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	6.999,00	0	0	0	0	0	0	0	0	6.999,00
Razem	785.484,66	0,00	42.973,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828.458,14

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	42.973,48
171.778,67		19.086,52	0	19.086,52	0	190.865,19		391.681,80	572.595,28
15.025,19		0,00		0,00		15.025,19		0,00	0,00
5.599,20		599,90		599,90		6.299,10		1.399,80	699,90
171.446,65	0,00	19.786,42	0,00	19.786,42	0,00	212.189,48		393.081,60	516.268,66

ŻŁOBEK MIEJSKI W KĘPNIE
63-600 Kępno
ul. Ks. P. Wawrzyniaka 40
NIP 6192019747
Regon 302048639

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Umorzone jednorazowo	7.119,23	0	0	0	0	0	0	0	0	7.119,23
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	7.119,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.119,23

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
7.119,23	0	0	0	0	0	7.119,23	0,00	0,00
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.119,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.119,23	0,00	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat									powyżej 5 lat		
		Stan											
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	
1	2	3	4	5	6	7	8	9			(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych													
– z tytułu dostaw i usług													
– inne													
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale													
– z tytułu dostaw i usług													
– inne													
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	51.148,61	78.278,43									51.148,61	78.278,43	
– kredyty i pożyczki													
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych													
– inne zobowiązania finansowe													
– z tytułu dostaw i usług	2.942,71	430,50									2.942,71	430,50	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi													
– zobowiązania wekslowe													
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	13.199,37	28.907,71									13.199,37	28.907,71	
– z tytułu wynagrodzeń	35.006,53	43.206,22	00								35.006,53	43.206,22	
– inne		5.734,00										5.734,00	
4. Fundusze specjalne													
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych													
– inne													
Razem	51.148,61	78.278,43									51.148,61	78.278,43	

ŻŁOBEK MIEJSKI W KĘPNIE
63-600 Kępno
ul. Ks. P. Wawrzyniaka 40
NIP 6192019747
Regon 302048639

5. Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli według stanu na dzień 31 XII (w zł)									
Wyszczególnienie		Zobowiązania ogółem	W tym						
			z tytułu dostaw		z tytułu podatków i		z tytułu innych niż		
			razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	
1	2	3	4	5	6	7	8		
Ogółem (w. 02+14)	01	78 278,43	6 164,50	6 164,50	28 907,71	28 907,71	43 206,22	43 206,22	
Wierzyciele krajowi razem (w. 03+08+09+10+11+12+13)	02		6 164,50	6 164,50	28 907,71	28 907,71	43 206,22	43 206,22	
podmioty sektora finansów publicznych razem (w. 04+05+06+07)	03	28 907,71	0,00	0,00	28 907,71	28 907,71	0,00	0,00	
grupa I	04	0,00							
grupa II	05	0,00							
grupa III	06	0,00							
grupa IV	07	28 907,71			28 907,71	28 907,71			
bank centralny	08	0,00							
banki	09	0,00							
pozostałe krajowe instytucje finansowe	10	0,00							
przedsiębiorstwa niefinansowe	11	0,00							
gospodarstwa domowe	12	49 370,72	6 164,50	6 164,50		43 206,22	43 206,22		
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	13	0,00							
Wierzyciele zagraniczni razem (w. 15+16)	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
podmioty należące do strefy euro	15	0,00							
pozostałe podmioty zagraniczne	16	0,00							