

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Żłobek Miejski nr 1 w Wodzisławiu Śląskim

1.2. Siedziba jednostki

Wodzisław Śląski

1.3. Adres jednostki

osiedle XXXlecia 61, 44-286 Wodzisław Śląski

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Opieka nad dziećmi w wieku do lat 3

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
 - b) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu - wg ceny nabycia lub ceny zakupu,
 - w przypadku wytworzenia we własny zakresie - wg kosztu wytworzenia,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku spadku lub darowizny - wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie.
 - c) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych raz w roku na dzień bilansowy,
 - b) odpisów umorzeniowych dokonuje się nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania,
 - c) w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dwany oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000zł.

- 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych nie żądziej niż na dzień bilansowy.
- 5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ceny zakupu.
- 6. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej	składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość - stan na początek roku obrotowego:		9257,97	0	437705,94	11200	0	77459,25
Zwiększenia wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0,00
- aktualizacja		0	0	0	0	0	0,00
- przychody		0	0	0	0	0	0,00
- przeniesienie (między grupami)		0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- zbycie		0	0	0	0	0	0
- likwidacja		0	0	0	0	0	0
- inne		0	0	0	0	0	0
Wartość - stan na koniec roku obrotowego		9257,97	0	437705,94	11200	0	77459,25
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego:		9257,97	0	57563,4	10640	0	58294,88
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0	0	11951,04	560	0	8378,92
- aktualizacja		0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy		0	0	11951,04	560	0	8378,92
- inne		0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia umorzenia		0	0	0	0	0	0
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		9257,97	0	69514,44	11200	0	66673,75
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku		0	0	380142,54	560	0	19164,42
- stan na koniec roku		0	0	368191,5	0	0	10785,5

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: Wartość:		0,00	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:		0,00	0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:		0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- powyżej 1 roku do 3 lat,
 - powyżej 3 lat do 5 lat,
 - powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat						powyżej 5 lat	
		stan na											
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki												
2.	z tytułu emisji dłużnych											0,00	0,00
3.	inne zobowiązania											0,00	0,00
4.	finansowe (wekslowe) zobowiązania wobec											0,00	0,00
5.	budżetów											0,00	0,00
6.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń											0,00	0,00
7.	pozostałe											0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z	0,00	

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadia	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0

4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		0,00	0
5.	Inne		0,00	0
	Ogółem		0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników - Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	3 553,61	
3.	Inne	1 572,99	
	Ogółem	5 126,60	

1.16. Inne informacje
n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 25 362,25zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 4 754,19zł
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : 9 257,97
Umorzenie środków trwałych : 147 388,19
Umorzenie pozostałych środków trwałych : 282 893,53

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	0,00 0 0	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

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
Dariusz Kuryla

Dyrektor
Centrum Usług
w Wodzisławiu
Grzegorz Budzisz