

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1.

**1.1** nazwa jednostki **Żłobek Publiczny w Lutyni**

**1.2** siedziba jednostki **Lutynia**

**1.3** adres jednostki **ul. Polna 1A, 55-330 Miękinia**

**1.4** podstawowy przedmiot działalności jednostki **PKD 8891Z Opieka dzienna nad dziećmi**

**2.** wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2022r. do 31.12.2022r**

**3.** wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

#### **Nie dotyczy**

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

**Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia Dyrektora Żłobka Publicznego w Lutyni nr 2/2018/2019 z dnia 03.09.2018r. z późn. zmianami**

**a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,**

**b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,**

**c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,**

**d) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat,**

**e) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.**

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994r.(Dz.U. z 2017r. poz. 2342 z póź. zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

**Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.**

**Metody wyceny aktywów i pasywów:**

- a) środki trwałe o wartości do 2 000 zł zaliczane były bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,
- b) środki trwałe o wartości powyżej 2.001 zł do 10.000 zł amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania i wprowadzone do ewidencji pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- c) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w rozporządzeniu Rady Ministrów z 30 października 2016 r w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. z 2016r poz. 1864 z późniejszymi zmianami) i były wprowadzone do ewidencji środków trwałych,
- d) stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
- e) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
- f) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

**W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.**

**W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.**

**Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.**

## 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





RAZEM	376.201,70		4.199,00			68.145,72					448.546,42
-------	------------	--	----------	--	--	-----------	--	--	--	--	------------

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Z uwagi na znaczącą ilość składników mienia stanowiących środki trwałe gromadzenie informacji o ich aktualnej wartości rynkowej wymagałoby poniesienia istotnych kosztów. W rezultacie odstąpiono od pozyskiwania tego typu danych.

1.3. kwota 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 wieczystie **Nie dotyczy**

**Tabela 1.4**

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
Ogółem:		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu ( wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	Kotły i maszyny energetyczne				
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	Urządzenia techniczne				
7.	Środki transportu				
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				

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

**Nie dotyczy**

Tabela 1.6

Nazwa spółki	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		Zmiana wartości	Zmiana liczby udziałów
	Kwota w zł	Liczba udziałów	Kwota w zł	Liczba udziałów		
1	2	3	4	5		


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 jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

**Nie dotyczy**

**Tabela 1.7**

Lp.	Grupa należności	Odpisy aktualizujące wartość należności				
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.						
2.						
....						
	OGÓŁEM					

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

**Nie dotyczy**

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Zobowiązania	Zapadalność w latach			
	(łącznie)	(1;3)	(pow. 3;5)	(pow.5)
1. Kredyty i pożyczki				
2. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje)				
3. Inne finansowe zobowiązania				

długoterminowe				
<b>4. Inne zobowiązania długoterminowe</b>				
<b>RAZEM</b>				

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 dotyczy**

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Nie dotyczy**

1.12 łączna kwota 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 z zobowiązaniem zapłaty za nie

**Nie dotyczy**

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Nie dotyczy**

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	
1.	Wynagrodzenia wraz ze składkami	857.357,05
2.	Nagrody jubileuszowe	5.300,33
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21.335,91



5.	Inne świadczenia pracownicze (wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy – badania profilaktyczne, okulary korekcyjne	6.470,50
	Ogółem:	890.463,79

1.16 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Nie dotyczy**

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**

**Tabela 2.2**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym (2022)						
2.	Środki trwałe w budowie (saldo konta 080)						

**II.3** kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**Nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		

1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:		
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		

**II.4** informacja 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**

**II.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**

.....

(główny księgowy)

.....

(data)

.....

(kierownik jednostki)