

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Żłobek Wesołe Misie w Wołczynie  
ZA ROK 2020**

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

#### **I.1.1. Nazwa jednostki**

*Żłobek Wesołe Misie w Wołczynie*

#### **I.1.2. Siedziba jednostki**

*Wołczyn, gmina Wołczyn*

#### **I.1.3. Adres jednostki**

*Wołczyn ul. Sienkiewicza 1*

#### **I.1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

*Żłobek udziela świadczeń opiekuńczych, które swoim zakresem obejmują działalność profilaktyczną, opiekuńczą i wychowawczą odpowiednią do wieku dzieci.*

*Do podstawowych zadań żłobka należy:*

- 1) sprawowanie opieki nad dziećmi zdrowymi od 12 miesiąca życia do 3 lat;*
- 2) zapewnienie dziecku warunków bytowych zbliżonych do warunków domowych, zgodnie z jego potrzebami;*
- 3) pomoc uczącym się i pracującym rodzicom poprzez zapewnienie ich dzieciom opieki, zdrowia, wychowania, bezpieczeństwa, dobrego samopoczucia, ciepłej i serdecznej atmosfery oraz kierowanie wszechstronnym rozwojem dziecka;*
- 4) zagwarantowanie dziecku właściwej pielęgnacji i wyuczenie nawyków sanitarno - higienicznych;*
- 5) zapewnienie dziecku racjonalnego wyżywienia zapewniającego niezbędne składniki pokarmowe zgodnie z normami fizjologicznymi.*

*Za pobyt dziecka w żłobku rodzice ponoszą koszty składające się z:*

- 1) opłaty stałej*
- 2) opłaty pokrywającej koszty artykułów do przygotowania posiłków.*

*Żłobek przyjmuje dzieci, które spełniają określone warunki:*

- 1) są zdrowe;*
- 2) w wieku od 12 miesiąca życia do 3 lat;*
- 3) których rodzice spełniają co najmniej jeden z następujących warunków:*
  - uczą się;*
  - pracują zawodowo;*

*Przyjęć dzieci do żłobka dokonuje dyrektor na podstawie "karty zgłoszenia dziecka do żłobka"*

## **I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

*Sprawozdanie obejmuje okres od 01.04.2020 r. do 31.12.2020 r.*

## **I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

*Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.*

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

- *Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami z rozporządzenia z 13.09.2017 roku. W zakresie wyceny Żłobka Wesołe Misie w Wołczynie dokonuje następujących wyborów:*
- *w zależności w jaki sposób zostały przyjęte, nabyte, wytworzone, otrzymane, według ceny nabycia czy też kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie bądź na podstawie decyzji organu właściwego będące własnością Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego mogą być wycenione w wartości jaka została określona w decyzji. Środki trwałe ujawnione bądź otrzymane jako darowizna wycenia merytorycznie pracownik według godziwej wartości. Natomiast środki trwałe przekazane pomiędzy jednostkami wyceniane są w takiej wartości jaka jest określona i wpisana w księgi inwentarzowe jednostki, która środki te przekazuje.*
- *Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku – oprócz gruntów według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się wg stawek jakie obowiązują w dniu przyjęcia środka trwałego do używania lub wg stawek jakie zostały określone w dokumencie PT.*
- *Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w jakim przyjęto dany środek trwały do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000 zł umarzane są stopniowo. Natomiast programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy, a stawka amortyzacyjna wynosi 50%.*
- *Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości do 9.999,99 umarzane są w 100% w miesiącu w jakim zostały przyjęte do używania.*
- *Na dzień bilansowy środki trwałe oprócz gruntów wyceniane są w wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.*
- *Pozostałe środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 9.999,99 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Takie środki trwałe są wpisywane w koszty w miesiącu*



*przyjęcia ich do używania. Księga inwentarzowa jest prowadzona dla takich środków trwałych jak: meble, komputery, kosiarki, telefony, aparaty cyfrowe, sprzęt audiowizualny itp.*

- *Środki trwałe do 9.999,99 zł w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają umorzeniu w pełnej wartości.*
- ***Środki trwałe w budowie** – wycenia się według ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z niezakończoną jeszcze budową, montażem lub przekazaniem do używania nowego albo ulepszeniem istniejącego już środka trwałego. Koszty inwestycji obejmują wartość w cenie nabycia wszystkich zużytych do wytworzenia rzeczowych składników majątku i wykonanych usług obcych, wartość wynagrodzeń za prace wraz z pochodnymi oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych przedmiotów majątkowych, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek VAT, koszty opłat bankowych, notarialnych, sądowych, koszty obsługi zaciągniętych zobowiązań służących do sfinansowania zakupu.*
- *W jednostce nie występują należności w walucie obcej.*
- ***Zobowiązania** – wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy i dotyczą bieżącego roku budżetowego. Jednostka nie ma uprawnień do zaciągania zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W jednostce nie występują zobowiązania w walucie obcej.*
- *Środki pieniężne i rachunki bankowe – w jednostce występują wyłącznie krajowe środki pieniężne. Ujmuje się je w księgach rachunkowych w walucie nominalnej i w takiej ujmuje się je w bilansie.*
- ***Fundusz jednostki** – w jednostce przyjęcie, zdjęcie oraz wycena na dzień bilansowy następuje według wartości nominalnej.*
- ***Materiały i zapasy** – obejmują materiały i towary, ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia i są one odpisywane w koszty w momencie zakupu. Wycenia się je nie później niż na dzień bilansowy.*

*Uwzględniając specyfikę i zakres działalności Żłobka Wesołe Misie w Wołczynie oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczegółowe:*

- *w odstępie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia i inne płatności opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zastały poniesione, a okres ich i obowiązywania zamyka się obrębem jednego roku obrotowego;*
- *rezygnuje się z rozliczania jakichkolwiek kosztów w czasie;*
- *materiały zakupione na bieżące potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu;*

## **ŻŁOBEK WESOŁE MISIE**

w WOŁCZYNIE

ul. Sienkiewicza 1, 46-250 Wołczyn

NIP 7511780824, REGON 382330218

tel. 77 418 80 03

- ewidencje kosztów według rodzajów prowadzi się ma kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie";
- zobowiązania wynikające z dokumentów, które wpłynęły do jednostki po zakończeniu miesiąca – w następnym okresie sprawozdawczym, a dotyczące poprzedniego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako zobowiązania i koszty w miesiącu poprzednim, jeśli wpłynęły w terminie umożliwiającym ujęcie ich w sprawozdaniu RB – 28S, w przypadki otrzymania faktury w terminie nieuniemożliwiającym ujęcie jej w sprawozdaniu RB – 28S, zobowiązania będą ujmowane w ewidencji księgowej w miesiącu w jakim wpłynęły do jednostki, za wyjątkiem końca roku, zobowiązania takie powinny zostać przypisane do miesiąca którego dotyczą czyli grudnia.

### **I.5. Inne informacje**

Organem prowadzącym Żłobek Wesołe Misie w Wołczynie jest Gmina Wołczyn z siedzibą przy ul. Dworcowej 1, 46-250 Wołczyn .

## **II- DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**II.1.1.** Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 z tytułu zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

**II.1.2.**

**Tabela 1**

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Środki trwałe	984.606,07		10.441,90	420.686,29		729,81		1.415.004,45
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	922.100,09			322.831,77				1.244.931,86
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15.000,00			11.957,17				26.957,17
1.4	Środki transportu								
1.5	Inne środki trwałe	0							
1.6	Pozostałe środki trwałe	47.505,98		10.441,90	85.897,35		729,81		143.115,42
SUMA		984.606,07		10.441,90	420.686,29		729,81		1.415.004,45

**Tabela 2**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
1	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUMA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**ŻŁÓBEK WESOŁE MISIE**

• w WOŁCZYNIE

ul. Sienkiewicza 1, 46-250 Wołczyn

• NIP 7511780824, REGON 382330218

tel. 77 418 80 03

**Tabela 3**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku	
			amortyzacja, umorzenie za okresy sprawozdawcze	aktualizacja	nabycie	aktualizacja		rozchód
1	Umorzenie środków trwałych	53.525,19	24.771,27		99.344,91		729,81	176.911,56
1.1	Umorzenie gruntów							
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	5.771,71	23.271,27		2.407,80			31.450,78
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	247,5	1.500,00		597,86			2.345,36
1.4	Umorzenie środków transportu							
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0						
1.6	Umorzenia pozostałych środków trwałych	47.505,98			96.339,25		729,81	143.115,42
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych							
SUMA		53.525,19	24.771,27		99.344,91		729,81	176.911,56

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

*Nie dysponujemy takimi informacjami.*

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

*Nie występują*



**ŻŁÓBEK WESOŁE MISIE**

w WOŁCZYNIE

ul. Sienkiewicza 1, 46-250 Wołczyn

NIP 7511780824, REGON 382330218

tel. 77 419 80 03

**Tabela 4**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0.00	0.00	0.00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
SUMA		0.00	0.00	0.00

**II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – nie występują.****Tabela 5**

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego(3+4-5)
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**II.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 występują***II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.***Nie występują***Tabela 6**

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	0.00	0.00
2	Udziały	0.00	0.00
3	Dłużne papiery wartościowe	0.00	0.00
4	Inne papiery wartościowe	0.00	0.00

**II.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)**

**Tabela 7**

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.1	Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.2.2	Należności od budżetów	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.2.4	Pozostałe należności	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II	Zaległości finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

*Nie występują*

**II.1.9.Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.**

*Nie występują*

**Tabela 8**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
I	0.00	0.00	Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**II.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 występują*



**II.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń .**

*Nie występują*

**II.1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

*Nie występują*

**II.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 występuje*

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

*Nie występują*

**II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Tabela 9**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	0.00
B	Nagrody jubileuszowe	0.00
C	Świadczenia urlopowe	0.00
SUMA		0.00

**II.1.16. Inne informacje.**

*W jednostce nie wystąpiły inne okoliczności mające znaczenie dla objaśnienia sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.*

**II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

*Nie występują*

**Tabela 10**

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Materialy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Produkty i produkty w toku	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Produkty gotowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Towary	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**II.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 występują*

**Tabela 11**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0.00	0.00	0.00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0.00	0.00	0.00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0.00	0.00	0.00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0.00	0.00	0.00
SUMA		0.00	0.00	0.00

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

*Nie dotyczy*

**II.2.4. 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*

**ŻŁOBEK WESOŁE MISIE**  
w WOŁCZYNIE  
ul. Sienkiewicza 1, 46-250 Wołczyn  
NIP 7511780824, REGON 382330218  
tel. 77 418 80 03

**II.2.5. Inne informacje** – na dzień 31.12.2020 roku Żłobek Wesołe Misie w Wołczynie nie posiada rozrachunków z gminnymi jednostkami organizacyjnymi.

**II.3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**  
– średnioroczne zatrudnienie na dzień 31.12.2020 rok wynosi – 7,25 etatu.

**KSIĘGOWY**  
Żłobka **WESOŁE MISIE**  
w Wołczynie  
*mgr Agnieszka Salata*

**DYREKTOR**  
Żłobka **WESOŁE MISIE**  
w Wołczynie  
*mgr Anna Babik*