

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Żłobek Maluch Plus „Słoneczny Zakątek”
1.2	siedzibę jednostki
	Głowaczówb
1.3	adres jednostki
	ul. Warecka 10, 26-903 Głowaczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zapewnienie opieki w warunkach umożliwiających rozwój psychiczny i fizyczny dzieci właścivi dla ich wieku oraz wspomaganie rodziców w ich wychowaniu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie obejmuje dane jednostki Gminnego Żłobka Maluch Plus „Słoneczny Zakątek”
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych.
	Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi finansuje się ze środków na inwestycje i umarza się jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu 30% stawki amortyzacji rocznie. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące

Skarbnik
URZĄD GMINY GŁOWACZÓW
wpił.
dnia 31-03-2020
26-903 Głowaczów, ul. Rynek 35

pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości materialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Środki trwałe umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00zł odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 200,00zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczane do dnia bilansowego lub dnia zakończenia inwestycji.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Nabyte **aktywa finansowe** ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Zapasy obejmują materiały. W Urzędzie Gminy wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. **Zobowiązania finansowe** wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

5.	<p>Ustalanie wyniku finansowego- w Urzędzie Gminy wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Rachunek zysków i strat Urzędu Gminy Głowaczów (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 05.07.2010 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013r., poz. 289).</p> <p>inne informacje</p> <p>Gminny Żłobek prowadzi ewidencję kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu dokonania włączeń w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy. Analitykę prowadzi się następująco z podziałem na jednostki</p> <p>- wzajemne rozliczenia z tytułu kosztów (woda,) Rachunek zysków i strat poz. B.II</p> <ul style="list-style-type: none"> • Urząd Gminy w kwocie 620,35 <p>- wzajemne rozliczenia z tytułu kosztów (odpadów i ścieków) Rachunek zysków i strat poz. B.III</p> <ul style="list-style-type: none"> • Urząd Gminy w kwocie 1.617,68 <p>- wzajemne rozliczenia z tytułu wydatków (woda, ścieki, odpady) Zestawienie zmian funduszu poz. I.1.2</p> <ul style="list-style-type: none"> • Urząd Gminy w kwocie 2.238,03 <p>- wzajemne rozliczenia na operacjach uwzględnianych w Zestawieniu zmian funduszu poz. I.1.6 z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych</p> <ul style="list-style-type: none"> • Urząd Gminy w kwocie 745.165,40
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Szczegółowy zakres zmian przedstawia Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada takich informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie występuje odpis aktualizujący dla długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie jest użytkownikiem gruntów użytkowanych wieczyście
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
	Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych w tym: udziałów, akcji oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W jednostce nie występują odpisy aktualizujące należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce nie występują rezerwy na zobowiązania
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
	W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe
b)	powyżej 3 roku do 5 lat
	W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe
c)	powyżej 5 lat
	W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
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
	Jednostka stosuje uproszczenia zawarte w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane o wypłaconych środkach pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia Tabela nr 2
1.16.	inne informacje
	W jednostce nie występują dodatkowe istotne informacje dotyczące bilansu majątkowego

02

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	W jednostce nie wystąpiły środki trwałe w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak – nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

DYREKTOR
Kate
Katarzyna Miszczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
mgr Elżbieta Cwieta

Sponsoring

1.4.	Środki transportu																		
1.5.	Inne środki trwałe																		
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																		

22

Lp.	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego		
	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne									
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00					19 106,81		0,00	745 165,40
1.	Środki trwałe	0,00					19 106,81		0,00	745 165,40
1.1.	grunty									
1.1.1	grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użył. wiecz									
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					19 106,81		0,00	745 165,40
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyn									
1.3.	umorzenie środki transportu									
1.4.	umorzenie inne środki trwałe									

CP

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	469,00	0,00	469,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	469,00	0,00	469,00

210

Tabela nr 2

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicz

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	0,00
c) świadczenia urlopowe /socjalne/	1 650,00
d) ekwiwalenty z tytułu niewykorzystanych urlopów	451,72
e) dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
f) inne	0,00
SUMMA	2 101,72

018