

## Informacja dodatkowa

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | <b>Gminny Żłobek Maluch Plus „Słoneczny Zakątek”</b>  |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | <b>Głowaczów</b>  |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | <b>ul. Warecka 10, 26-903 Głowaczów</b>   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | <b>Zapewnienie opieki w warunkach umożliwiających rozwój psychiczny i fizyczny dzieci właściwy dla ich wieku oraz wspomaganie rodziców w ich wychowaniu</b>   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | <b>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.</b>   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|           | <b>Sprawozdanie obejmuje dane jednostki Gminnego Żłobka Maluch Plus „Słoneczny Zakątek”</b>   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|           | <b>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.</b>  |
|           | <b>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</b> |

URZĄD GMINY GŁOWACZÓW

wpł.  
dnia

31-03-2021

26.3642

26-903 Głowaczów, ul. Rynek 35

p. Skarbnik

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 umarżane 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 500,00zł 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 złobku 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 należnymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. **Zobowiązania finansowe** wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

|  |
|--|
| <p><b>Ustalanie wyniku finansowego</b> w Gminnym Złobku -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 w Gminnym Złobku (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie 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 2020 r. poz. 342/</p>  |
| <p>5. inne informacje     <b>Sprawozdanie finansowe za rok 2020</b> zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy, pomimo wystąpienia okoliczności dotyczących występowania pandemii COVID-19. W chwili sporządzenia sprawozdania finansowego sytuacja wciąż się zmienia i trudno przewidzieć skutki pandemii w roku 2021. Nie mniej jednak jednostka będzie monitorować rozwój sytuacji i podejmować kroki, aby złagodzić negatywne jej skutki.</p>   |
| <p>Gminny Złobek 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> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wzajemne rozliczenia z tytułu kosztów (woda,) Rachunek zysków i strat poz. B.II <ul style="list-style-type: none"> <li>• Urząd Gminy                    w kwocie        186,12</li> </ul> </li> <li>- wzajemne rozliczenia z tytułu kosztów (odpadów i ścieków) Rachunek zysków i strat poz. B.III <ul style="list-style-type: none"> <li>• Urząd Gminy                    w kwocie        1.601,32</li> </ul> </li> <li>- wzajemne rozliczenia z tytułu wydatków (woda, ścieki, odpady) Zestawienie zmian funduszu poz. I.1.2 <ul style="list-style-type: none"> <li>• Urząd Gminy                    w kwocie        1.787,44</li> </ul> </li> </ul> |
| <p><b>II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:</b></p>   |
| <p>1.</p>  |

|      |   |
|------|---|
| 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia |
|      | <b>Szczegółowy zakres zmian przedstawia Tabela nr 1. W tabeli nr 1 pokazano zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych o kwotę 73 968,11zł w związku z dokonaną korektą. Wartość początkowa środków trwałych / budynek/ zawierała również wyposażenie. Na koniec roku 2020 dokonano przeksięgowania kwoty 73 968,11zł z konta 011 na konto 013.</b>   |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br><b>Jednostka nie posiada takich informacji</b>   |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br><b>W jednostce nie występuje odpis aktualizujący dla długoterminowych aktywów finansowych</b>   |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto<br><b>Jednostka nie jest użytkownikiem gruntów użytkowanych wieczysto</b>  |
| 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<br><b>Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu</b>   |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br><b>Jednostka nie posiada papierów wartościowych w tym: udziałów, akcji oraz dłużnych papierów wartościowych</b>  |
| 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)<br><b>W jednostce nie występują odpisy aktualizujące należności</b>   |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br><b>W jednostce nie występują rezerwy na zobowiązania</b>  |

|       |  |
|-------|--|
| 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  |
|       | <b>W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe</b>   |
| b)    | powyżej 3 roku do 5 lat  |
|       | <b>W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe</b>   |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | <b>W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe</b>   |
| 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 |
|       | <b>Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</b>  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | <b>Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki</b>   |
| 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                                  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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  |
|       | <b>Jednostka stosuje uproszczenia zawarte w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów</b>  |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | <b>Dane o wypłaconych środkach pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia Tabela nr 2</b>  |

24

|       |   |
|-------|---|
| 1.16. | inne informacje   |
|       | <b>W jednostce nie występują dodatkowe istotne informacje dotyczące bilansu majątkowego</b>   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | <b>Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>   |
| 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   |
|       | <b>W jednostce nie wystąpiły środki trwałe w budowie</b>  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | <b>W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości</b>  |
| 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 |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       | <b>Brak</b>   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | <b>Brak – nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy</b>   |

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 mgr Próżnieta Cwiiek  
 spoc129010110

DYREKTOR  
 Katarzyna Miszczak



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

CP



| 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  | 19 106,81             | 17 257,60        |              |                  |              | 36 364,41           |   | 745 165,40               | 653 939,69             |
| I.    | Środki trwałe   | 19 106,81             | 17 257,60        |              |                  |              | 36 364,41           |   | 745 165,40               | 653 939,69             |
| 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 | 19 106,81             | 17 257,60        |              |                  |              | 36 364,41           |   | 745 165,40               | 653 939,69             |
| 1.3.  | umorzenie urządzenia techniczne i maszynowy                     |                       |                  |              |                  |              |                     |   |                          |                        |
| 1.3.  | umorzenie środki transportu                                     |                       |                  |              |                  |              |                     |   |                          |                        |
| 1.4   | umorzenie inne środki trwałe                                    |                       |                  |              |                  |              |                     |   |                          |                        |

Muda

**Pozostałe środki trwałe - wartość brutto**

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie    | Zwiększenie z tytułu przeksięgowania środków trwałych z konta 011 | Zmniejszenie      | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|----------------|---|-------------------|------------------------|
| 013<br>020               | 469,00<br>0,00 | 19 461,90<br>318,00   | 73 968,11<br>0,00 | 93 899,01<br>318,00    |

**Pozostałe środki trwałe - umorzenie**

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie    | Zwiększenie z tytułu przeksięgowania środków trwałych z konta 011 | Zmniejszenie      | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|----------------|---|-------------------|------------------------|
| 013<br>020               | 469,00<br>0,00 | 19 461,90<br>318,00   | 73 968,11<br>0,00 | 93 899,01<br>318,00    |

*Hand*

*Hand*

**Tabela nr 2****Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

| Wyszczególnienie                                  | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych<br>w zł i gr |
|---|--|
| a) odprawy emerytalne i rentowe                   | 0,00   |
| b) nagrody jubileuszowe                           | 0,00   |
| c) świadczenia urlopowe /socjalne/                | 0,00   |
| d) ekwiwalenty z tytułu niewykorzystanych urlopów | 0,00   |
| e) dodatkowe wynagrodzenie roczne                 | 5 960,27   |
| f) inne   | 0,00   |
| <b>SUMA</b>                                       | <b>5 960,27</b>  |