

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Żłobek Gminny w Nowych Skalmierzycach
1.2.	siedzibę jednostki Nowe Skalmierzyce
1.3.	adres jednostki Nowe Skalmierzyce ul. Gen. Hallera 1 63-460 Nowe Skalmierzyce
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Żłobek sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz zakładowy plan kont. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) z uwzględnieniem aktualizacji ich wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych dla celów podatkowych (określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami), od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy są uznawane za koszt uzyskania przychodu) amortyzuje się (umarza) z dniem przyjęcia do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwoty określone w przepisach podatkowych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwoty uznawane za koszty uzyskania przychodu dla potrzeb podatkowych- amortyzuje się według stawek określonych w tych przepisach.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble, dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Materiały o charakterze inwestycyjnym wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Przedmioty trwałego użytku o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł traktowane są jako składniki rzeczowych aktywów obrotowych i są spisane w koszty w chwili zakupu bądź wydania do użytkowania. Prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową materiałów, o charakterze inwestycyjnym i remontowym żłobka wg ceny zakupu. Rozchód wg metody FIFO.</p>
5.	inne informacje Brak

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

• Zmiany stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupy środków trwałych	Grupy K/SJ	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	
				Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja wartości	Ogółem	Zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja wartości		Likwidacja
1.	Wartości niematerialne i prawne		0	425,00	0	0	425,00	0	0	0	0	425,00
2.	Środki trwałe		1 613 278,11	16 605,00	0	0	16 605,00	0	0	0	0	1 629 883,11
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 - 2	1 505 761,29	0	0	0	0	0	0	0	0	1 505 761,29
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 6	33 825,00	0	0	0	0	0	0	0	0	33 825,00
2.4.	Środki transportu	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe	8	73 691,82	16 605,00	0	0	16 605,00	0	0	0	0	90 296,82

• Zmiany wartości umorzenia

Lp.	Grupy środków trwałych	Grupy K/SJ	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	
				Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja wartości	Ogółem	Zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja wartości		Likwidacja
1.	Wartości niematerialne i prawne		425,00	0	0	0	0	0	0	0	0	425,00
2.	Środki trwałe		96 014,38	0	0	54 750,14	54 750,14	0	0	0	0	150 764,52
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 - 2	68 777,76	0	0	37 644,03	37 644,03	0	0	0	0	106 421,79
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 6	4 735,50	0	0	26 367,75	26 367,75	0	0	0	0	7 103,25
2.4.	Środki transportu	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe	8	22 501,12	0	0	14 738,36	14 738,36	0	0	0	0	37 239,48

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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

• *Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych*

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
I.	Ogółem	0	0	0	0
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
2.1.	Grunty	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
2.4.	Środki transportu	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0

• *Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych*

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
I.	Ogółem	0	0	0	0
1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
2.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0	0	0	0

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.	Rodzaje środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	0	0	0	0
1.1.	Grunty	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
1.4.	Środki transportu	0	0	0	0
1.5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0

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

Lp.	Grupy środków trwałych	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.3.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.		0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

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)

L.p.	Grupy należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Ogółem	
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0
2.2.	Należności od budżetów	0	0	0	0	0	0
2.3.	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0
2.4.	Pozostałe należności	0	0	0	0	0	0

L.p.	Należności finansowe JST	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia ogółem	
1.		0	0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0	0
5.		0	0	0	0	0	0
6.		0	0	0	0	0	0
7.	Ogółem	0	0	0	0	0	0

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Ogółem	
1.		0	0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0	0
5.		0	0	0	0	0	0
6.		0	0	0	0	0	0
7.	Ogółem	0	0	0	0	0	0

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

L.p.	Okres spłaty	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
b)	powyżej 3 do 5 lat	0	0
c)	powyżej 5 lat	0	0

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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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

Lp.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów	Kwota
1.	z tytułu dostaw i usług	0,00
2.	z tytułu otrzymanych finansowych składników aktywów (w kwocie różnicy między ich wartością a zobowiązaniem zapłaty za nie)	0,00
3.		
4.		
5.		
6.	Ogółem	0,00

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Lp.	Rodzaj świadczenia	§	Kwota
1.	Wynagrodzenia, w tym:	§ 4010	492 348,95
1.1.	nagrody jubileuszowe		4 410,00
1.2.	odprawy emerytalne		0,00
1.3.	ekwiwalent urlopowy		3 656,90
2.	Składki ZUS pracodawcy	§ 4110	85 306,77
3.	Składki FP	§ 4120	8 986,67
4.	Odzież ochronna / dofinansowanie do okularów	§ 3020	0,00
5.	Szkolenia	§ 4700	0,00
6.	Odpisy na ZFŚS	§ 4440	19 983,00

7.	Usługi zdrowotne (w tym badania okresowe)	§ 4280	1 496,00
8.	Pozostałe świadczenia pracownicze	§ 4040	21 660,60
9.	Ogółem		629 781,99

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

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwale w budowie w tym:	0	0	0
1.1.	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody ogółem w tym:	0
1.1.	o nadzwyczajnej wartości	0
1.1.1.		0
1.1.2.		0
1.1.3.		0
1.2.	które wystąpiły incydentalnie	0
1.2.1.		0
1.2.2.		0
1.2.3.		0
2.	Koszty ogółem w tym:	0
2.1.	o nadzwyczajnej wartości	0
2.1.1.		0
2.1.2.		0
2.1.3.		0
2.2.	które wystąpiły incydentalnie	0
2.2.1.		0
2.2.2.		0

2.2.3.		0
--------	--	---

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

L.p.	Rodzaj należności	Klasyfikacja budżetowa	Należności (kolumna 5 RB-27S)	Należności do zapłaty		Nadpłaty
				ogółem	zaległości netto	
1.	podatek opłacany w formie karty podatkowej	75601 § 0350	0	0	0	0
2.	podatek od czynności cywilnoprawnych	75615 § 0500	0	0	0	0
3.	podatek od spadków i darowizn	75616 § 0360	0	0	0	0
4.	podatek od czynności cywilnoprawnych	75616 § 0500	0	0	0	0
5.	podatek dochodowy od osób fizycznych	75621 § 0010	0	0	0	0
6.	podatek dochodowy od osób prawnych	75621 § 0020	0	0	0	0
7.			0	0	0	0
8.	Ogółem		0	0	0	0

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

SKARBNIK
GMINY I MIASTA

mgr Bolesław Baranowski
(główny księgowy)

29. 03. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

dyrektor
Gminnego

Walczak

Z upoważnienia Burmistrza
ZASTĘPCA BURMISTRZA
Gminy i Miasta Nowe Skalmierzyce

Agnieszka Sipka
(kierownik jednostki)