

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1	
1.1	Nazwa jednostki Żłobek Miejski „Maja”
1.2	siedziba jednostki Inowrocław
1.3	adres jednostki ul. Krzywińskiego18, 88-100 Inowrocław
1.4	Podstawowy przedmiot działalności Usługi opiekuńcze
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2019r do 31.12.2019r
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym metody wyceny aktywów i pasywów <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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.</p> <p>2. Dla potrzeby ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych jednorazowo za okres całego roku wg stawek wyszczególnionych w załączniku nr 1 do” polityki „</p> <p>b) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł stanowią koszt działalności,.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 200,00 zł. do 10. 000,00 zł stanowią „pozostałe środki trwałe i podlegają ewidencji na koncie 013”,</p> <p>d) bez względu na wartość spisywane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ilościowej: głośniki, słuchawki ,aparaty telefoniczne, telefony komórkowe, czajniki, akcesoria do prasowania, akcesoria wyposażenia toalet, akcesoria wyposażenia kuchni, firany, zasłony, żaluzje, wykładziny, kinkiety, lampy, żyrandole, ładowarki, tablice informacyjne.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkowa tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł. odnoszone są bezpośrednio w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenie się je według cen zakup</p>
5	Inne informacje

II	Dodatkowe informacje i objaśnienie 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, zwiększenie i zmniejszenia
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
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 zwrotnego
	Nie dotyczy
11.11	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, nie wykazanych 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 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
	95.220,62 zł.
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	Wartość 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 563.488,86 zł
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5..	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Odrobina
 Wioletta Odrobina-Malinowska


mgr *Juliana* **Hulisz**
 Dyrektor Złobka
 Miejskiego "Maja"

Tabela 1

1	2	Zwiększenie wartości początkowej			6	Zmniejszenie wartości początkowej			10	11	12	Zmniejszenie w ciągu roku			16	17	18	Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5		7	8	9				13	14	15				stan na początek roku (2-12)	stan na koniec roku (11-18)
Nazwa grupy rodzajowej wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku	aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (12 + 16 – 17)	stan na początek roku (2-12)	stan na koniec roku (11-18)
Wart. niematerialne i prawne	10 153,33				0,00				0,00	10 153,33	10 153,33				0,00		10 153,33	0,00	0,00
	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem	10 153,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 153,33	10 153,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 153,33	0,00	0,00

abela 1

Naziv grupe (podajave) izveden iz tabele 1	Vrednost poslovanja (brezno)		Zaokroženje v vrednosti poslovanja			Opdelna razpisna vrednost poslovanja (1+4+5)			Zaokroženje v vrednosti poslovanja			Opdelna razpisna vrednost poslovanja (1+8+9)			Vrednost poslovanja - stan na koncu leta (2+6+11)		Izmenitve - stan na koncu leta (12+16+17)			Vrednost celotnega sklopa obsega						
	1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15	16	17	18	19	20	21	22		
				skladnost	ostanek na rok									skladnost	ostanek na rok											
Gr I Grupe		0,00				0,00					0,00	0,00						0,00		0,00						
Gr I Bodilniki in leskale		1.690.355,52		630.782,16		430.782,16					0,00	564.006,49		25.127,31		25.127,31		25.127,31		589.223,80				1.126.289,02		1.551.913,8
Gr II Obletni izdelki		260.945,77				0,00					0,00	61.042,92		6.789,84		6.789,84		6.789,84		67.832,76				199.920,85		192.112,0
Gr III Koli in masovno energijske		0,00				0,00					0,00							0,00		0,00				0,00		0,0
Gr IV Masovno, urradnena in aparatna oprema		8.214,26				0,00					0,00	8.214,26						0,00		8.214,26				0,00		0,0
Gr V Masovno, urradnena in aparatna oprema		29.985,24				0,00					0,00	29.985,24						0,00		29.985,24				0,00		0,0
Gr VI Uradnena tehnika		151.883,78		31.006,00		51.906,00					0,00	41.934,97						0,00		56.789,23				199.908,51		147.000,4
Gr VII Sredstva transportna		0,00				0,00					0,00							0,00		0,00				0,00		0,0
Gr VIII naravnih, poravnanih, ravnih in visokih		19.905,00		60.820,70		60.820,70					0,00	2.322,52		4.675,36		4.675,36		6.625,36		9.008,28				17.660,48		71.785,4
Bazen		2.161.377,97		563.488,86		563.488,86		0,00			0,00	707.006,50		53.447,25		53.447,25		53.447,25		761.053,75				1.483.771,17		1.963.812,7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Złobek Miejski "Maja" ul. Krzymińskiego 18 88-100 Inowrocław REGON 99006343	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Miasto Inowrocław
Numer identyfikacyjny REGON 090006343	sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	DD9259EDB2EF6FF6 

W P I Ł Y N I
 URZĄD MIASTA INOWROCŁAWIA
 DZIAŁ INTERESANTÓW I KONTROLI
 KANCELARIA
 2020 -02- 19
 ilość załączników
 podpis

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Odważna-Malinowska
 Wioletta Odważna-Malinowska
 (główny księgowy)

2020.02.18

rok mies. dzień

mgr Julianna Hulisz

Dyrektor Złobka Miejskiego "Maja"

(kierownik jednostki)