

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. Krzywińskiego 18, 88-100 Inowrocław
1.4	Podstawowy przedmiot działalności Usługi opiekuńcze
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2018r do 31.12.2018r
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym metody wyceny aktywów i pasywów 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. 2. Dla potrzeby ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 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 „ b) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł stanowią koszt działalności, 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”, 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. e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł. odnoszone są bezpośrednio w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenie się je według cen zakup
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							
Nazwa środków trwałych	Środki trwale wartość brutto	% umorzenia	Umorzenie dotychczasowe	Umorzenie za rok 2018	Razem umorzenie	Wartość netto środków trwałych 31.12.2018	
Budynek główny gr. 1/10/106	1 690 355,52	2,5	540 556,93	23 539,56	564 096,49	1 126 259,03	
Droga dojazdowa gr. 2/22/220	141 466,44	4	19 798,39	4 979,52	24 777,91	116 688,53	
Trawniki gr. 2/22/220	1 553,76	2	1 553,76	-	1 553,76	-	
Mała architektura gr. 2/22/220	3 934,36	2	3 934,36	-	3 934,36	-	
Makro. mikroelewacja gr. 2/22/220	94 074,24	2	12 661,67	1 659,82	14 321,49	79 752,75	
Ogrodzenie gr. 2/22/220	14 961,00	4	11 348,93	150,50	11 499,43	3 461,57	
Ogrodzenie gr. 2/29/291	4 955,97	4	4 955,97	-	4 955,97	-	
Zespoły komputerowe gr. 4/49/491	8 214,26	30	8 214,26	-	8 214,26	-	
Zmywarka gr. 5/57/578	13 212,78	14	18 770,71	-5 557,93	13 212,78	-	
Kuchnie gazowe gr. 5/57/578	16 772,56	14	16 772,56	-	16 772,56	-	
Pralnicowirówka elektryczna gr. 6/66/661	12 993,00	10	12 235,51	757,49	12 993,00	-	
Suszarka elektryczna gr. 6/66/661	15 298,89	5	5 061,70	522,75	5 584,45	9 714,44	
Klimatyzacja gr. 6/66/661	63 150,53	10	7 236,74	6 055,18	13 291,92	49 858,61	
Uzdatniacz wody gr. 6/65/654	13 154,01	10	1 534,74	1 315,40	2 850,14	10 303,87	
Dźwig towarowy gr. 6/640	35 602,35	10	-	3 222,58	3 222,58	32 379,77	
Prasownica gr. 6/66/661	11 685,00	10	2 824,38	1 168,50	3 992,88	7 692,12	
Urządzenia na plac zabaw gr. 8/ 808	19 993,00	20	-	2 332,52	2 332,52	17 660,48	
Razem	2 161 377,67		667 460,61	40 145,89	707 606,50	1 453 771,17	
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 wieczyście
	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
	41.873,80 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 557.857,08 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Adriana
Wielka Olsztyn - Mazowiecka

mgr Julanna Hulisz

Dyrektor Żłobka
Miejskiego "Maja"

Zakładem Międzyski
 ul. Krzymińskiego 1B,
 86-100 Iniewroctaw
 NIP: 566-23-43-104
 REGON: 04000343 tel. 57 353204

Naruszający zobowiązanie wartości niematerialne i prawne	Wzrost wartości pozapłatowej			Zmniejszenie wartości pozapłatowej			Ogółem zwiększenie wartości pozapłatowej (2 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości pozapłatowej (7 + 8 + 9)			Ogółem zmniejszenie wartości pozapłatowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku (2 + 6 - 10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (12 + 16 - 17)	Wartość netto obaleniowej aktywów	
	aktywacja	przebudowa	przenieszenie	zbycie	likwidacja	inne		aktywacja za rok	inne	stan na początek roku (2- 12)				stan na koniec roku (11-18)							
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Wart. niematerialne i prawne	10 153,33				0,00			0,00	10 153,33	10 153,33				0,00		10 153,33	0,00	10 153,33	0,00	0,00	
Razem	10 153,33	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	10 153,33	0,00	0,00	

