

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa : Żłobek Gminny „Jaś i Małgosia” w Irządzach

1.2 siedziba: Irządze 126

1.3 adres jednostki : 42-446 Irządze 126

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki : działalność opiekuńcza, zdrowotna, wychowawcza i edukacyjna dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do 3 lat

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

-Sprawozdanie finansowe sporządzone za 2022 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

- nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
 - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
 - d) amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku obrotowego
 - e) dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości
 - f) nie umarza się gruntów
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł z wyjątkiem sprzętu RTV, AGD, komputerowego, muzycznego, oprogramowania komputerowego od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych z chwilą przyjęcia do używania, W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek amortyzacyjnych,

- c) *wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.*
- 4. *Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto*
- 5. *Środki trwałe wycenia się:*
 - a) *w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu*
 - b) *w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę*
 - c) *w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a przy ich braku według wartości godziwej*
 - d) *w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu*
 - e) *w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu*
 - f) *w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawy.*
- 6. *Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do informacji

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami:

-nie występuje

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

- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie dotyczy

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

- nie występuje

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

- nie występuje

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

-brak

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

- nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

- nie występują

1.10. Kwota 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

- nie występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie występuje

1.12. Łączna kwota 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

- nie stosuje się

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	71 693,56	
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	14 253,66	
3	Odprawy emerytalne		
4.	Nagrody jubileuszowe		
5	dodatkowe wynagrodzenie roczne		
6	pozostałe (w tym premie, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ZFSS, szkolenia pracowników, badania lekarskie, okulary korekcyjne, świadczenia niepieniężne, itp.)	4 212,43	
	Ogółem:	90 159,65	

1.16. Inne informacje

- brak

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

Na dzień 31.12.2022 roku stan środków trwałych w budowie wynosi 00,00 zł.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		

- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		brak
- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		brak

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

- brak

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

- nie występuje

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	0,58
2.	Pracownicy na zatrudnieni przy pracach interwencyjnych i robotach publicznych	
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,13
6.	Ogółem	1,71

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

-nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

- nie dotyczy
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
 - nie dotyczy
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
 - brak
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
 - nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mdl
mgr inż. Mirosława Walasek-Pytlarz

.....

(główny księgowy)

30.03.2023

(data)

DYREKTOR
Żłobka Gminnego „Jaś i Małgosia”
w Irzadkach

Ilona Polewska
Ilona Polewska

.....

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
Żłobek Gminny „Jaś i Małgosia”
 Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej w Irządzach
 Irządze 126, 42-446 Irządze
 Główne składniki aktywów trwałych
 NIP 6432325253, REGON 521635413

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczeni e ¹⁾		zbycie	likwidacja	inne *)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)		stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	1	1																
2	2	2																
	Grupa 0																	
	Grupa 1																	
	Grupa 2																	
	Grupa 3																	
	Grupa 4																	
	Grupa 5																	
	Grupa 6																	
	Grupa 7																	
	Grupa 8																	
	Grupa 9																	
	0																	

DYREKTOR
 Żłobka Gminnego „Jaś i Małgosia”
 w Irządzech
 (kierownik jednostki)
Ilona Polewska

30.03.2023
 (rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
mal
mgr inż. Mirosława Walasek-Pylarz