

Informacja dodatkowa

Wpłynęło 08. MAR. 2022

Spr. 231

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	nazwę jednostki Żłobek "HOCKI KLOCKI"
1.2	siedzibę jednostki Kamionki
1.3	adres jednostki ul. Porannej Rosy 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Tworzenie i funkcjonowanie Żłobków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 - 01.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki, przy zastosowaniu programu VULCAN FINANSE. 2). W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień: - w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej - w kosztach i jako zobowiązania - kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym; - na dzień kończący rok obrotowy wszystkie kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów są ujmowane w księgach rachunkowych tego roku pod warunkiem, że wpłynęły do Jednostki do 20 stycznia roku następnego. 3). Jednostka prowadzi magazyn materiałów środków żywności. Pozostałe materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Paliwo zatankowane do zbiornika kosiarki stanowi koszt zużycia materiałów niepodlegający korekcie kosztów na dzień bilansowy. 4). Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. 5). Ponośzone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 6). Prognozy opłat za media dotyczące kolejnego roku budżetowego, podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów w dacie wystawienia faktury. 7). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. 8). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje metodą liniową. Amortyzuje się od kwoty powyżej 10 000,00 zł. Do środków trwałych o wartościach od 500,00 zł do 10 000,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa oraz umarzanie jednorazowe w momencie przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł - odpisywane są w koszty materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej, za wyjątkiem: telefonów komórkowych, kalkulator - maszynek, aparatów fotograficznych, a także za wyjątkiem mebli, gilotyny, blindownicy, laminarki, klimatyzatorów, aparatów telefonicznych, wieszaków.
5.	inne informacje Nie dotyczy
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. zał. 1.1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4	wartości 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 tytułów umów leasingu zał. 1.5
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) zał. 1.7
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Brak danych

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak danych
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	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
	zał. 1.13
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zał. 1.14
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zał. 1.15
1.16	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	zał. 2.2
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zał. 2.3
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 dochod budżetowych
	Nie dotyczy
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

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Chmielewska 21 LUT. 2022

Dyrektor Złobka

mgr Małgorzata Walkowiak