

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Żłobek w Małogoszczu |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Małogoszcz |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Ul. Słoneczna 18, 28-366 Małogoszcz |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 88.91.Z Opieka dzienna nad dziećmi do lat 3 |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. |
| 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) |
| | <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 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) meble i dywany 3) odzież i umundurowanie <p>4. Materiały zakupione i zamontowane ujmują się w koszty zakupu materiałów, a te które nie są bezpośrednio po zakupie montowane objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | |

| | |
|------|---|
| 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 |
| | Szczegółową informację o głównych składnikach aktywów trwałych, pozostałych środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załączona tabela |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | 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 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) |
| | Szczegółową informację o głównych składnikach aktywów trwałych, pozostałych środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załączona tabela |
| 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 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 |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 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 leasingu zwrotnego |
| | nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |

| | |
|-------|---|
| 1.12. | łącną 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Jubileusz – 2 520,00 (1) |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów 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

mgr Joanna Szczepańczyk

(główny księgowy)

2023-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Samorządowego Centrum Oświaty
w Matkovszczy

mgr Małgorzata Adamek

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych 2022

| Lp | Nazwa grupy składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększeni e wartości początkowej(4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej(8+9+10) | Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszeni e umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|---|--|--|----------------------------------|--------------|----------------|---|-----------------------------------|------------|------|--------------|---|---|--|-------------------------------------|-----------|---|---|-------------------------|---|--|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przeniesi enie | | Zycie | Likwidacja | Inne | Aktualizacja | | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | | | | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 918,00 | 0,00 | 918,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 918,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 918,00 | 918,00 | 0,00 | 918,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 3 559 609,33 | 0,00 | 3 559 609,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 559 609,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 415,85 | 7 415,85 | 0,00 | 7 415,85 | 0,00 | 3 552 193,48 | |
| 1) | Grunt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2) | Budynki i lokale | 0,00 | 0,00 | 3 559 609,33 | 0,00 | 3 559 609,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 559 609,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 415,85 | 7 415,85 | 0,00 | 7 415,85 | 0,00 | 3 552 193,48 | |
| 3) | Obiekty inżyn. i ogóln. i wodnej (gr.2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4) | Kotły i maszyny energet. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zastosow | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6) | aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7) | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8) | Środki transportu narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Razem główne składniki aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 | 3 560 527,33 | 0,00 | 3 560 527,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 560 527,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 333,85 | 8 333,85 | 0,00 | 8 333,85 | 0,00 | 3 552 193,48 | |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 47 317,68 | 0,00 | 47 317,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 317,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 317,68 | 47 317,68 | 0,00 | 47 317,68 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Ogółem | | 0,00 | 0,00 | 3 607 845,01 | 0,00 | 3 607 845,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 607 845,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 651,53 | 55 651,53 | 0,00 | 55 651,53 | 0,00 | 3 552 193,48 | |

KIEROWNIK
Samorządowego Centrum Oświaty
w Międzybóżu
mgr Małgorzata Adamek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Inga Szczępaniarczyk