

**INFORMACJA  
DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki – Żłobek Samorządowy w Chodczu
1.2	siedzibę jednostki Chodecz
1.3	adres jednostki ul. Waryńskiego 16 87-860 Chodecz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki : Żłobek świadczy usługi opieki nad dziećmi do lat 3
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy



4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu 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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia : <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10.000 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od wartości od 200,00 zł do 9.999 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów . Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również : <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3) odzież i umundurowanie,</li> <li>4) meble i dywany,</li> <li>5) inwentarz żywy</li> </ol> </li> <li>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 200 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych .</li> <li>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 200 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</li> </ol> </li> </ol>																
5.	inne informacje nie dotyczy																
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																
1.																	
1.1.	<p>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</p> <table border="0" data-bbox="231 1637 1257 1765"> <tr> <td><b>BO na dzień 01.01.2023r.</b></td> <td>013 - 173.343,68</td> <td>072- 173.529,52</td> <td>014 – 185,84</td> </tr> <tr> <td>011 – 20.396</td> <td>071- 20.396,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>BZ na dzień 31.12.2023r.</b></td> <td>013- 170.864,98</td> <td>072- 171.050,82</td> <td>014 – 185,84</td> </tr> <tr> <td>011- 20.396</td> <td>071 – 20.396,00</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	<b>BO na dzień 01.01.2023r.</b>	013 - 173.343,68	072- 173.529,52	014 – 185,84	011 – 20.396	071- 20.396,00			<b>BZ na dzień 31.12.2023r.</b>	013- 170.864,98	072- 171.050,82	014 – 185,84	011- 20.396	071 – 20.396,00		
<b>BO na dzień 01.01.2023r.</b>	013 - 173.343,68	072- 173.529,52	014 – 185,84														
011 – 20.396	071- 20.396,00																
<b>BZ na dzień 31.12.2023r.</b>	013- 170.864,98	072- 171.050,82	014 – 185,84														
011- 20.396	071 – 20.396,00																
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 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 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
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	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
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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Nagrody jubileuszowe 1.570,50 zł Ekwiwalent BHP – 950,00 zł Nagrody uznaniowe - 4.400 zł



1.16.	inne informacje
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 : Zatrudnienie w rozdziałach : 85516- 6,75 etatów

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ds. jednostek obsługiwanych

*Eryka Świątek*  
Eryka Świątek

(główny księgowy)

*2024. 01. 29*

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Jarostaw Grabczyński*  
Jarostaw Grabczyński

(kierownik jednostki)

