

Informacja dodatkowa do Bilansu za rok 2020

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Żłobek Samorządowy w Supraślu	
1.2	siedzibę jednostki	
	ul. J. Piłsudskiego 1B, 16-030 SUPRAŚL	
1.3	adres jednostki	
	ul. J. Piłsudskiego 1B, 16-030 SUPRAŚL	
1.4	podstawowy przedmiot działalności	
	opieka dzienna nad dziećmi	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2020-31.12.2020	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	samodzielne sprawozdanie finansowe za rok 2020	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Środki trwałe	<p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, o wartości od 500,00 zł, których okres użytkowania przekracza 1 rok, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencją ilościowo-wartościową (księgi inwentarzowe) bez względu na wartość obejmuje się również meble i pozostałe środki trwałe poniżej kwoty granicznej na polecenie dyrektora.</p>

Wartości niematerialne i prawne	Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Ewidencjonowane są na koncie 020 - "Wartości niematerialne i prawne".
Środki pieniężne	Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.
Należności i udzielone pożyczki	Należności i udzielone pożyczki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności.
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych np. materiały	Materiały nie podlegają ewidencji ilościowej ani ilościowo-wartościowej. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Przy rozliczaniu materiałów stosuje się ceny zakupu. Przez cenę zakupu rozumie się cenę jaką nabywca płaci za zakupione składniki majątku. Wydatki te odnosi się bezpośrednio w koszty z pominięciem obrotu magazynowego.
Zobowiązania	Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Pozostałe aktywa i pasywa	Pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy netto ustala się w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok budżetowy.

5.	inne informacje
	Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania jednostka umarzała pozostałe środki trwale nieprzekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania . W roku 2020 jest to kwota - 10.000zł. Zastosowanie uproszczenia: nie są rozliczane międzyokresowo finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich wartość jednostkowa nie przekracza 1% sumy bilansowej.

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

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

poz bilansu	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	nazwa środka trwałego	wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (4+8-12)
				nieodpłatne otrzymanie	zakup	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	GRUNTY	Grunt o pow. 0,0337 ha	0,00	16 867,63			16 867,63				0,00	16 867,63
1.2	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	Budynek Żłobka	657 279,00	80 995,34			80 995,34				0,00	738 274,34
1.2	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	Ogrodzenie placu zabaw	13 178,97				0,00				0,00	13 178,97
		Razem	670 457,97	97 862,97	0,00	0,00	97 862,97	0,00	0,00	0,00	0,00	768 320,94

ZMIANA STANU UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

poz bilansu	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	nazwa środka trwałego	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (5+6+7)	zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego (4+8-12)
				amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	GRUNTY	Grunt o pow. 0,0337 ha	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	Budynek Żłobka	0,00	15 062,65		69 174,98	84 237,63				0,00	84 237,63
1.2	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	Ogrodzenie placu zabaw	0,00	543,63			543,63				0,00	543,63
RAZEM			0,00	15 606,28	0,00	69 174,98	84 781,26	0,00	0,00	0,00	0,00	84 781,26

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ORAZ ZBIORY BIBLIOTECZNE

LP	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia wartości początkowej		zmniejszenie wartości początkowej		wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (3+4+5-6-7)	wartość początkowa umorzenia - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego - umorzenie za rok obrotowy	zmniejszenia w ciągu roku obrotowego - umorzenie za rok obrotowy	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (9+10-11)	wartość netto - stan na koniec roku obrotowego (8-12)
			zakup	nieodpłatne otrzymanie	likwidacja	zbycie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pozostałe środki trwałe - konto 013	73 781,91	42 428,65				116 210,56	73 781,91	42 428,65	0,00	116 210,56	0,00
2	wartości niematerialne i prawne - konto 020											
RAZEM		73 781,91	42 428,65	0,00	0,00	0,00	116 210,56	73 781,91	42 428,65	0,00	116 210,56	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	brak długoterminowych aktywów w jednostce
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	brak
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	brak nieamortyzowanych środków trwałych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	brak papierów wartościowych
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)	brak długoterminowych należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	jednostka nie tworzy rezerw
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
b)	powyżej 3 do 5 lat,	brak

c)	powyżej 5 lat	
	brak	
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	
	brak umów leasingu	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	brak zabezpieczeń na majątku szkoły	
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	
	jednostka nie udziela poręczeń ani też gwarancji	
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	
	1. Międzyokresowe rozliczenie kosztu składki członkowskiej Ogólnopolskiego Stowarzyszenia Publicznych i Niepublicznych Żłobków i Klubów Dziecięcych - 60,00	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	jednostka nie występowała o gwarancje ani poręczenia	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	
1	Wynagrodzenia oraz składki ZUS	267 515,27
	w tym: Wynagrodzenia osobowe	220 515,20
	w tym: Składki ZUS i FP	47 000,07
2	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	2 999,57
3	Badania lekarskie wstępne, okresowe, kontrolne	832,00
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych osób zatrudnionych	8 526,43
	OGÓLEM	279 873,27
1.16.	inne informacje	
	brak	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	brak zapasów	
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	
	brak środków trwałych w budowie	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak	
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	
	brak	
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	
	brak	

Supraśl, 2021-03-22

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)