

Informacja dodatkowa do Bilansu za rok 2021

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
I.1	nazwę jednostki
	Żłobek Samorządowy w Supraślu
I.2	siedzibę jednostki
	ul. J. Piłsudskiego 1B, 16-030 SUPRAŚL
I.3	adres jednostki
	ul. J. Piłsudskiego 1B, 16-030 SUPRAŚL
I.4	podstawowy przedmiot działalności
	opieka dzienna nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	samodzielne sprawozdanie finansowe za rok 2021
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<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 umarzaniu 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 używania, o wartości od 500,00 zł, których okres użytkowania przekracza 1 rok, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencją ilościowo-wartościową (księgi inwentarzone) bez względu na wartość obejmuje się również meble i pozostałe środki trwałe poniżej kwoty granicznej na polecenie dyrektora.</p> <p>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".</p>
	Środki trwałe
	Środki pieniężne
	Należności i udzielone pożyczki

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.														
inne informacje														
5.		Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania jednostka umarzała pozostałe środki trwałe 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 2021 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:												
I.														
I.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 POZĄTKOWEJ 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			zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7)	ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)			wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (4+8-12)
				niespodziane otrzymanie	zakup	inne	zbycie	likwidacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
I.1	GRUNTY	Grunt o pow. 0,0337 ha	16 867,63				0,00				0,00	16 867,63		
I.2	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	Budynek Żłobka	738 274,34				0,00				0,00	738 274,34		
I.2	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	Plac zabaw	13 178,97			20620,94	20 620,94				0,00	33 799,91		
		Razem	768 320,94	0,00	0,00	0,00	20 620,94	0,00	0,00	0,00	0,00	788 941,88		
		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		
I.1	GRUNTY	Grunt o pow. 0,0337 ha	0,00				0,00				0,00	0,00		
I.2	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	Budynek Żłobka	84 237,63				18 456,86				0,00	102 694,49		
I.2	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	Plac zabaw	543,63				802,04				0,00	1 345,67		
		RAZEM	84 781,26	19 258,90	0,00	0,00	19 258,90	0,00	0,00	0,00	0,00	104 040,16		

POZOSTALE 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	niedopłatne otrzymanie	likwidacja	zyskie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pozostałe środki trwałe - konto 013	116 210,56	40 482,94		20 832,94		135 860,56	116 210,56	40 482,94	20 832,94	135 860,56	0,00
2	wartości niematerialne i prawne - konto 020											
1.2.	RAZEM 116 210,56 40 482,94 0,00 20 832,94 0,00 135 860,56 116 210,56 40 482,94 20 832,94 135 860,56 0,00											
	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 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 pozostającym 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń											
	brak zabezpieczeń na majątku											
1.12.	łączną 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											
	brak											
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie											
	jednostka nie występowwała o gwarancje ani poręczenia											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze											
LP	WYSZCZEGÓLNIENIE											

1

1	Wynagrodzenia oraz składki ZUS, w tym:	406 569,70
	Wynagrodzenia osobowe	321 092,01
	Wynagrodzenia bezosobowe	3 998,40
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 224,95
	Składki ZUS i FP	65 254,34
2	Odzież ochronna i robocza oraz świadczenia i ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	5 016,32
3	Badania lekarskie wstępne, okresowe, kontrolne	460,00
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych osób zatrudnionych	12 134,66
	OGÓLEM	424 180,68
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	
	Koszty związane z epidemią COVID-19	
Lp	Kwota	Opis pozycji
1	549,00	Środki ochronny indywidualnej związane z COVID-19
	549,00	Razem
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	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Nawrot
 (główny księgowy)
Dorota Nawrot

Supraśl, 2022-03-22

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Żłobka Sanitarnego
 w Supraślu.....
 (kierownik jednostki)
[Podpis]