

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Złobek Miejski „Tęczowy Świat”
1.2	siedzibę jednostki
	49-304 Brzeg ul. Gaj 3
1.3	adres jednostki
	49-304 Brzeg ul. Gaj 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność żłobków, PKD 88.91.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zgodnie z aktualną polityką rachunkowości Jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwałe obejmują w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">- nieruchomości, w tym grunty, budynki, budowle- maszyny i urządzenia, inne rzeczy. <p>Środek trwały lub wartości niematerialne i prawne, których wartość wynosi co najmniej 10.000,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992)</p> <p>*Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none">- w przypadku zakupu - według ceny zakupu,- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, <p>*Odpisów umorzeniowych dokonuje się:</p> <ul style="list-style-type: none">- począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego- na koniec roku

	<p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takich aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>*Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, obejmują min:</p> <ul style="list-style-type: none"> - meble i dywany, pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym tj. do kwoty 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania – jednorazowe umorzenie. <p>*Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od kwoty 10000,00zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania</p> <p>* jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo - wartościową</p> <p>przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu (wraz z Vat)</p> <p>rozchód z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło"</p>
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
	Informacje te zawiera załącznik nr 1 – tabela główne składniki aktywów trwałych
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 wieczyste
	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:
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.	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
	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: 7 116,00 zł
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH																					
Lp.	Nazwa grupy wartości, składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa przy nabyciu, wycenie początkowej	Zmiana wartości początkowej			Wzrost wartości początkowej (1414)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ciepła, niemierzalna, wartość początkowa (1414)	Wartość początkowa netto (1415)	Utracenie wartości początkowej (1416)	Zmiana wartości początkowej netto			Ciepła, niemierzalna, wartość początkowa netto (1415)	Wzrost wartości początkowej netto (1415)	Wzrost wartości początkowej netto (1415)			
			Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi		Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi				Przebiegi	Przebiegi							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	ŚREDNIOTRWAŁE	0,00																			
	1) Drogi	30 053,26			0,00					0,00	30 053,26	0,00						0,00	30 053,26	30 053,26	
	2) Budynki i inne budowle	7 811 922,71	727 987,43		775 892,41					0,00	7 811 922,71	424 084,27		45 166,32				-418 775,21	1 411 925,71	1 411 925,71	
	3) Wozny	18 564,89			18 564,89					0,00	18 564,89	0,00			78,41			0,00	18 564,89	18 564,89	
	4) Wyposażenie remontowe	0,00			0,00						0,00								0,00	0,00	
	5) Maszyny, urządzenia i sprzęt techniczny	0,00			0,00						0,00								0,00	0,00	
	6) Meble, wyposażenie biurowe	0,00			0,00						0,00								0,00	0,00	
	7) Sprzęt elektryczny	18 575,78			18 575,78					0,00	18 575,78	18 575,78							18 575,78	18 575,78	
	8) Inne wyposażenie	0,00			0,00						0,00								0,00	0,00	
	9) Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00						0,00								0,00	0,00	
	KAZIM	1 207 356,17	0,00	741 837,26	0,00	741 837,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 356,17	184 242,11	0,00	45 867,71	0,00	0,00	0,00	-418 775,21	1 648 080,71	1 648 080,71	
2.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	256 171,82	1 317,37		1 317,37		21 376,43			22 926,42	278 544,72	256 171,82		22 372,90					278 544,72	278 544,72	
3.	INNYMI WARTOŚCIAMI TRWAŁYMI	0,00			0,00						0,00								0,00	0,00	
4.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	0,00			0,00						0,00								0,00	0,00	
5.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (W OBLICZENIU)	0,00			0,00						0,00								0,00	0,00	
	OGÓLNE AKTYWA TRWAŁE	1 463 528,00	1 317,37	741 837,26	0,00	741 837,26	21 376,43	0,00	22 926,42	1 487 147,21	1 487 147,21	184 242,11	0,00	68 240,61	0,00	0,00	0,00	-418 775,21	1 868 622,00	1 868 622,00	

Załącznik nr 1 – tabela główne składniki aktywów trwałych

Magdalena Woźniak
Elektronicznie podpisany przez
Magdalena Woźniak
Data: 2022.03.24
09:32:39 +01'00'

(główny księgowy)

.....24.03.2022 r.....

(rok, miesiąc, dzień)

EMILIA ŚWITOŃ
Elektronicznie podpisany przez
EMILIA ŚWITOŃ
Data: 2022.03.24
09:12:00 +01'00'

(kierownik jednostki)