

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki <i>Żłobek – Wieniecka Kraina Malucha</i> |
| 1.2 | siedzibę jednostki <i>Wieniec</i> |
| 1.3 | adres jednostki <i>Wieniec, ul. Szkolna 1, 87-880 Brześć Kujawski</i> |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>8891Z</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2022 – 31.12.2022</i> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacje dot. metod wyceny aktywów i pasywów wg. załącznika nr 1 - przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Dokonywanie odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo w grudniu, za okres całego roku. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a/ książki i inne zbiory biblioteczne, b/ odzież, c/ meble i dywany, d/ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, e/ pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10.000 zł. 6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 7. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł. – 10.000 zł. ewidencjonuje się na koncie (odpowiednio) 013 i 020. Meble i środki dydaktyczne ewidencjonuje się na koncie 013 bez względu na wartość. 9. Zakupione materiały np. materiały biurowe, gospodarcze, samochodowe, paliwo itp. przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. |
| 5. | inne informacje |

| | |
|------------|--|
| | Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu zakupu prenumeraty, polis ubezpieczeniowych osób i składników majątku, opieki autorskiej. |
| 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 wg. załącznika nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi |
| | 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) |
| | - informacje wg. załącznika nr 3 |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 4 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | - informacje wg. załącznika nr 4 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | - informacje wg. załącznika nr 4 |
| 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. | 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 |
| | 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - informacje wg. załącznika nr 5 |
| 1.16. | inne informacje |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - informacje wg. załącznika nr 6 |
| 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 - informacje wg. załącznika nr 7 |
| 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 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Góralewska
mgr Jolanta Góralewska

(główny księgowy)

2023-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Mariusz Czyżnieliński
mgr Mariusz Czyżnieliński

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów | | Uwagi |
|-----|--|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 2 | Środki trwałe | według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 3 | Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie | według wartości określonej w decyzji właściwego organu, umowie lub innym dokumencie przenoszącym własność wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu w przypadku braku informacji o wartości w decyzji właściwego organu, umowie lub innym dokumencie przenoszącym własność | |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 4 | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (poza nieruchomościami i wartościami niematerialnymi i prawnymi) | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności | |
| 5 | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności | |
| 6 | Inwestycje krótkoterminowe | według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa według skorygowanej ceny nabycia jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej | |
| 7 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy | |
| 8 | Należności i udzielone pożyczki | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności | |
| 9 | Zobowiązania | w kwocie wymagającej zapłaty | |
| | - przy czym zobowiązania finansowe | według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej | |
| 10 | Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | |
| 11 | Udziały (akcje) własne | według cen nabycia | |
| 12 | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | |

mgr
mgr *Volanta Góralewska*
(główny księgowy)

2023 -02- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
Ch. My
mgr *Mariusz Alamyński*
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|---------|--|--|----------------------|-----------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|------------|---------|--|---|--|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie *) | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne *) | | | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 4 486,43 | - | 419,00 | - | 419,00 | - | - | - | - | - | 4 905,43 | 4 486,43 | 419,00 | - | 4 905,43 | - | - |
| 2 | Środki trwałe: | 1 210 586,38 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 210 586,38 | 236 253,89 | 30 264,62 | - | 266 518,51 | 974 332,49 | 944 067,87 |
| Grupa 0 | Grunty | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 1 197 717,76 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 197 717,76 | 235 824,93 | 29 942,90 | - | 265 767,83 | 961 892,83 | 931 949,93 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 12 868,62 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 868,62 | 428,96 | 321,72 | - | 750,68 | 12 439,66 | 12 117,94 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grupa 7 | Środki transportu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr *[podpis]*
mgr *[podpis]* Gróalewska
(główny księgowy)

[podpis]
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
(kierownik jednostki)
mgr *[podpis]* Czyżniejewski

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia ¹⁾ | zmniejszenia ²⁾ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Należności krótkoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Razem | 0 | 0 | 0 | 0 |

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Góralewska
(główny księgowy)

2023-02-28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

mgr Mariusz Czyżewski
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania wobec | Stan na początek roku obrotowego | Okres wymagalności | | | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7) |
|--------|---|----------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--|
| | | | do 1 roku | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług | - | 400,00 | - | - | - | 400,00 |
| 3 | Zobowiązania wobec budżetów | - | 2 529,00 | - | - | - | 2 529,00 |
| 4 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 6 058,00 | 28 333,48 | - | - | - | 28 333,48 |
| 5 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 29 696,00 | 29 010,15 | - | - | - | 29 010,15 |
| 6 | Pozostałe zobowiązania | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | - | - | - | - | - | - |
| Razem: | | 35 754,00 | 60 272,63 | - | - | - | 60 272,63 |

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Jolanta Góralewska
 (główny księgowy)

2023-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

 mgr Mariusz Czyżniejowski
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|--------------------------|------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | |
| 1 | NAGRODY JUBILEUSZOWE | - |
| 2 | WYNAGRODZENIA ZA URLOP | 265,61 |
| 3 | ODPRAWY RENTOWE I EMERYTALNE | - |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Gorczyńska
(główny księgowy)

2023 -02- 2 8
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

mgr Mariusz Czyżniński
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | | 7 |
| 1 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Alanta Góralska

(główny księgowy)

2023-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

mgr. Mariusz Czerniejewski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|---------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie * | 0 |
| - | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 0 |

* obroty WN konta 080

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Góralewska
mgr Jolanta Góralewska

(główny księgowy)

2023-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Mariusz Czyżniński
mgr Mariusz Czyżniński

(kierownik jednostki)