

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Gminny w Rudnej ul. Piaskowa 5A 59-305 Rudna	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: GMINA RUDNA
Numer identyfikacyjny REGON 382865617		A195B87AFF7E58E6 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Angelika Tarasonek
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Katarzyna Jarosz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Korekta nr 1 wynika z braku wykazanego konta 014 zbiory biblioteczne w załączniku nr 1 i 2.

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Angelika Tarasonek
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Katarzyna Jarosz
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek Gminny w Rudnej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Piaskowa 5A, 59-305 Rudna
1.3	adres jednostki
	ul. Piaskowa 5A, 59-305 Rudna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Żłobek Gminny w Rudnej został utworzony na podstawie Ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3 (Dz. U. 2023 poz. 204), zgodnie z Uchwałą Nr IV/25/2019 Rady Gminy Rudna z dnia 26 lutego 2019 r. Do zadań żłobka należy w szczególności: 1) zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych; 2) zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka; 3) prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy, okres od 01-01-2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwale i WNiP o wartości początkowej do 10.000 zł. umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10.000 zł.-amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP stosując stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
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
	Załącznik nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych 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 umarzanych 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 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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 lat 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 był by 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 zobowiązań

	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
	Załącznik nr 12 2 311,20 zł - Ekwiwalent urlopowy.
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
	Załącznik nr 14 2 658,03 zł - Przychody z tytułu obciążenia Wykonawcy budynku żłobka za wykonanie zastępcze przeglądów w okresie gwarancyjnym.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu
	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

Angelika Tarasionek
.....
(główny księgowy)

2023.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Jarosz
.....
(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia			Inne*	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			Z zakupu	Przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	Nieodpłatnie otrzymane		Nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	Inne*	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	6 960,20									6 960,20
	a) podstawowe wartości niematerialne i prawne										
	b) pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 960,20									6 960,20
2.	Środki trwałe, w tym:	4 091 710,43		23 825,28							4 115 535,71
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)										
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 966 352,56		23 825,28							3 990 177,84
	c) urządzenia techniczne i maszyny	19 451,09									19 451,09
	d) środki transportu										
	e) inne środki trwałe	105 906,78									105 906,78
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	469 880,51	9 337,83								479 218,34
4.	Zbiory biblioteczne (konto 014)										

*Opisać czego dotyczy zwiększenie lub zmniejszenie

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

(Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia umorzenia		Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie - Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne *	Zbycie	Likwidacja	Inne*	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	6 960,20						6 960,20
	a) podstawowe wartości niematerialne i prawne							
	b) pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 960,20						6 960,20
2.	Środki trwałe, w tym:	359 820,25	127 872,72					487 692,97
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)							
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	295 670,36	105 329,77					401 000,13
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 857,80	1 361,58					5 219,38
	d) środki transportu							
	e) inne środki trwałe	60 292,09	21 181,37					81 473,46
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	469 880,51	9 337,83					479 218,34
4.	Zbiory biblioteczne (konto 014)							

Załącznik nr 12 do Informacji dodatkowej
za 2022 rok

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w trakcie roku obrotowego
1.	Odprawy emerytalno - rentowe	-
2.	Nagrody jubileuszowe	-
3.	Ekwiwalenty za urlop	2 311,20 zł
4.	Inne świadczenia*	-
	RAZEM	2 311,20 zł

*Wskazać jakie

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody	-	-
- o nadzwyczajnej wartości	-	-
- które wystąpiły incydentalnie:	-	-
darowizna pieniężna	4 752,00 zł	-
dofinansowanie z PUP (KFS)	15 840,00 zł	-
Obciążenie Wykonawcy budynku za zastępcze wykonanie przeglądów w okresie gwarancyjnym.	-	2 658,03 zł
Koszty		
- o nadzwyczajnej wartości	-	-
- które wystąpiły incydentalnie		-
koszty w związku z Covid-19	594,64 zł	-