

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania:

1. Żłobek Pomponik w Choceniu
2. ul. Sikorskiego 4, 87-850 Chocień
3. Przedmiotem działalności Żłobka są świadczenia, które swoim zakresem obejmują działalność pielęgnacyjną, opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do 3 lat.
4. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.,
5. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.
6. (omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów),
 - a. Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
 - b. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania,
 - c. Środki trwałe zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - d. Środki trwałe w budowie wykazano w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
 - e. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono w cenie nabycia,
 - f. Należności wykazano w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności, które księgowane są na dobro przychodów finansowych. Należności, których dłużnik zalega z zapłatą przez okres 12 miesięcy objęte są aktualizacją wyceny w wysokości 100% kwoty należności głównej. Odsetki są objęte aktualizacją w 100% należności. Należności od dłużników alimentacyjnych są objęte odpisem aktualizującym należności w 100%,
 - g. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Informacje dodatkowe: brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń zawierają poniższe tabele:

Zmiana w środkach trwałych - wartość brutto:

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2023	Przychody W 2023 r.	Rozchody W 2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Grunty własne				
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne I maszyny				
Środki transportu				
Pozostałe środki trwałe	13.842,00	1.299,99		15.141,99
Środki trwałe w budowie				
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	13.842,00	1.299,99		15.141,99

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Przychody W 2023 r.	Rozchody W 2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Inne wartości niematerialne i prawne		549,00		549,00

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2023	Umorzenia W 2023 r.	Rozchody umorzenia W 2023 r.	Stan umorzenia 31.12.2023 r.
Grunty własne				
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne I maszyny				
Środki transportu				
Pozostałe środki trwałe	13.842,00	1.299,99		15.141,99
Środki trwałe w budowie				
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	13.842,00	1.299,99		15.141,99

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne	Stan umorzeń na 01.01.2023	Umorzenia W 2023 r.	Rozchody umorzenia W 2023 r.	Stan umorzenia 31.12.2023 r.
Inne wartości niematerialne i prawne		549,00		549,00

Wartość netto środków trwałych :

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Grunty własne		
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne I maszyny		
Środki transportu		
Pozostałe środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe		

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Inne wartości niematerialne i prawne		

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury: nie dotyczy,
3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy,
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość : nie dotyczy,
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,

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy,
7. Dane o udzielonych pożyczkach zagrożonych nie dotyczy,
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy,
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 - brak
 - b) Powyżej 3 do 5 lat - brak
 - c) Powyżej 5 lat - brak,
10. Kwota 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,
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy,
12. Łączna kwota 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,
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,
14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy,
15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: brak,
16. Inne informacje : brak,
17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak,
18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: brak,
19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy,
20. Informacja 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,
21. Inne informacje : brak,
22. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki : brak.

Sporządził

Kamil Gołaszewski