

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1.	Nazwa jednostki
	Samorządowy Żłobek Nr 1 w Tomaszowie Mazowieckim
1.2.	Siedziba jednostki
	Tomaszów Maz ul. Strzelecka 12
1.3.	Adres jednostki
	Tomaszów Maz ul. Strzelecka 12
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Samorządowy Żłobek nr 1 w Tomaszowie Mazowieckim jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki powołaną Uchwałą Rady Miejskiej w Tomaszowie Mazowieckim Nr Z/90/2011 z dnia 27.04.2011 r. działającą na podstawie Ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U.nr 45, poz 235) Celem jednostki jest zapewnienie dzieciom opieki, wszechstronnego rozwoju oraz wspomaganie rodziców (opiekunów prawnych) w wychowaniu dziecka
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	<p>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce, w szczególności oparta została o przepisy:</p> <ul style="list-style-type: none">– Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.);– Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 z późn.zm.);– Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.);– Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2343 z późn. zm.),– Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług - w zakresie centralizacji rozliczeń Vat (Dz. U. z 2018 r., poz. 2174 z późn.zm.). <p><u>Rokiem obrotowym</u> jest rok kalendarzowy, który pokrywa się z rokiem budżetowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, rok.</p> <p><u>Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów.</u></p> <p>Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i środki trwałe w budowie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - umarzane są (za wyjątkiem gruntów oraz środków trwałych w budowie) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p><u>Kryterium kwalifikacji:</u></p> <ul style="list-style-type: none">a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:<ul style="list-style-type: none">– do dnia 31.12.2017 roku - od kwoty powyżej 3.500,00 zł

	<ul style="list-style-type: none"> – od dnia 01.01.2018 roku - od kwoty powyżej 10.000,00 zł b) pozostałych środków trwałych: <ul style="list-style-type: none"> – do 31.12.2017 roku - od kwoty 300,00 zł do kwoty 3.500,00 zł – od 01.01.2018 roku - od kwoty 300,00 zł do kwoty 10.000,00 zł <p><u>Aktywa obrotowe</u> Zapasy - obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.</p> <p>Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu lub nabycia. Rozchód materiałów z magazynu prowadzi się według rzeczywistych cen zakupu lub nabycia.</p> <p>Zakupy materiałów, które bezpośrednio wydawane są pracownikom jednostki obciążają właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Natomiast przy zakupach, które nie są wydawane bezpośrednio do zużycia, prowadzi się ewidencje magazynową na koncie 310.</p> <p>Należności krótkoterminowe - wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych - wycenienia się w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe - wycenia się według wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusz jednostki – wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy – ustala się w wariancie porównawczym. Ewidencję kosztów prowadzi się w zespole kont 4 w układzie rodzajowym.</p>
5.	Inne informacje
	<p>Wzajemne wyłączenia: Rachunek zysków i strat –przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI) – 1.343,00 zł, ubezpieczenia i inne świadczenia dla pracowników (poz. B.VI) – 58,82 zł, pozostałe koszty rodzajowe (poz. B.VII) – 1.896,00 zł, Bilans – Zobowiązania wobec budżetów (poz. D.II.2) – 1.045,80 zł;</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.
1.1	<p>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.</p>

Tabela 1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I. i A.II.1 bilansu)

część A													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia		zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12	13
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00					0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	230,00					0,00					0,00	230,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,00
1.1.	Grunty	518 000,00					0,00					0,00	518 000,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00					0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 808 443,93					0,00					0,00	1 808 443,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 692,60					0,00					0,00	24 692,60
1.4.	Środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00					0,00					0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	2 351 136,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 351 136,53

część B											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	230,00				0,00				0,00	230,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,00
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	758 383,18		45 284,90		45 284,90				0,00	803 668,08
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 997,80		1 585,14		1 585,14				0,00	21 582,94
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	778 380,98	0,00	46 870,04	0,00	46 870,04	0,00	0,00	0,00	0,00	825 251,02

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:		
	Nie dotyczy		
1.3.	Kwota 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.		
	Nie dotyczy		
1.6.	Liczba 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, b) powyżej 3 roku do 5 lat, c) powyżej 5 lat.		
	Nie dotyczy		
1.10.	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		
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.		
	Nie dotyczy		
1.12.	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		
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.		
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.		0,00	101,35
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			

3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	
3.1.		212,96
		734,98
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	
4.1.		0,00
		0,00
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	
	Nie dotyczy	
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.	
	nagrody jubileuszowe	25 347,00
	odprawy emerytalne	15 708,00
	odprawy rentowe	
	świadczenia urlopowe	
	RAZEM:	41 055,00
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.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	
	Nie dotyczy	
2.4.	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	
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	

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)