

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.1 Nazwa jednostki Kobiarski Zespół Żłobków w skład którego wchodzi Żłobek Gminny w Wysokiej i Żłobek Gminny w Kobiarskich

1.2 Siedziba jednostki Kobiarskie

1.3 Adres jednostki ul. Robotnicza 19a, 55-040 Kobiarskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności – udzielanie świadczeń pielęgnacyjnych, opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych dzieciom z terenu Gminy Kobiarskie

Ref. Finansowy UG  
WPŁYNĘŁO  
29-03-2019

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : od 01.01.2018 do 31.12.2018

3. wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – NIE DOTYCZY

4. przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.324.2017 Wójta Gminy Kobierzyc z dnia 29-12-2017 w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia :

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentaryzacyjnych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wyciągiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.
4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek.
5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.

5. inne informacje

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto)
			Nabycie (zakup lub otrzymanie)	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Sprzedaż lub przekazanie		Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Wartości niematerialne i prawne											
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	58 911,13	3 246 830,76	0,00	0,00	3 246 830,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3 305 741,89	
1.	Grunt					0,00				0,00	0,00	
I.1.	Grunt stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 145 691,70			3 145 691,70				0,00	3 145 691,70	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 580,50	9 999,90			9 999,90				0,00	16 580,40	
4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	52 330,63	91 139,16			91 139,16				0,00	143 469,79	
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	58 911,13	3 246 830,76	0,00	0,00	3 246 830,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3 305 741,89	



L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie  Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie  Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja (umorzenie) za rok	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00								
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	56 235,88	395 343,88	0,00	0,00	395 343,88	0,00	0,00	0,00	0,00	451 579,76
1.	Grunt					0,00				0,00	0,00
1.1.	Grunt/ stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		293 097,82			293 097,82				0,00	293 097,82
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 905,25	11 106,90			11 106,90				0,00	15 012,15
4.	Środki transportu										
5.	Inne środki trwałe	52 330,63	91 139,16			91 139,16				0,00	143 469,79

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych **NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. **NIE DOTYCZY**

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
I.	2	3	4
1.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	2 675,25	2 854 162,13
1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	2 852 593,88
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 675,25	1 568,25
4.	Środki transportu		
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00

5.	Długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Papier wartościowy				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto NIE DOTYCZY

Grunt użytkowany	Stan na koniec roku obrotowego	1	2
Powierzchnia (w m2)			
Wartość (w zł.)			

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumiarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunt	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyn	1270,12
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje			
2.	Udziały			
3.	Dłużne papier wartościowy			
4.	Inne papier wartościowy			
5.	Razem papier wartościowy (1+2+3+4)			



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 początek

(uzrokov)

L.p.	1	2	3	4	5	6	7	1	Pozostałe naależności FA i ZA
	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w objęta odpisem bilansie) aktualizującym	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)		
Odpisy aktualizujące należności									

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym **NIE DOTYCZY**

[illegible]

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Zobowiązania długoterminowe				



**zwrotnego. NIE DOTYCZY**

11.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru

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**

na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń **NIE DOTYCZY**

1.13. **wykaz istotnych** pozycji i bieżnych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów, stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie **NIE DOTYCZY**

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem z wykonania budżetu JST.

1.16. inne informacje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	4 040,59
1.1.	Odprawy emerytalne	0,00
1.2.	Nagrody jubileuszowe	3 780,00
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	260,59

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem:	

NIE DOTYCZY

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

2.4. informacje 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

Jeśli istnieją inne informacje, dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zobrazowania sytuacji jednostki, należy je tu opisać.

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie istnieją inne informacje dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zobrazowania sytuacji jednostki .

**DYREKTOR**  
Kobierzyckiego Zespołu Złobków  
mgr Anna Adamska-Juszczak

Zastępca Skarbnika Gminy  
mgr Agnieszka Jaszczyńska