


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ŻŁOBEK W JĘDRZYCHOWICACH 74 59-900 Jędrzychowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: URZĄD GMINY ZGORZELEC Gmina Zgorzelec 26. MAR. 2024
Numer identyfikacyjny REGON 022130040	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Nr. załącznik 3F62F02644A2F367 

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

URSZULA SOBSTYL
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Joanna Barbara Karkowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

URSZULA SOBSTYL
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Joanna Barbara Karkowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Żłobek „Muchomorek”
1.2	siedzibę jednostki w Jędrzychowicach
1.3	adres jednostki Jędrzychowicach 74, 59-900 Zgorzelec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Tworzenie i funkcjonowanie żłobków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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>W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. 2017, poz. 1911 z późn.zm.).</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. 2. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane w tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 złotych umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. 4. Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w okresach 24 miesięcznych Wg stawki amortyzacyjnej – 50% 5. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł i wyższej niż 2000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% przez spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 6. Pozostałe przedmioty nietrwałe , których wartość mieści się w przedziale 200,00 zł do 2000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej. 7. Pomoce dydaktyczne bez względu na ich wartość i okres użytkowania podlegają umorzeniu jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania. 8. Materiałów biurowych, środków czystości i innych drobnych materiałów nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. 9. Obowiązują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów: <ul style="list-style-type: none"> ✓ środki trwałe wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem tj. ceny nabycia; ✓ materiały w magazynie wycenia się wg ceny zakupu; ✓ należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tzn. w wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki, z zachowaniem ostrożności; ✓ zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; ✓ rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. 10. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na koniec roku. 11. Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w kwocie nie przekraczającej 0,5% sumy bilansowej roku obrotowego. 12. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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> <p>Tabela nr 1 i tabela nr 2</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi nie dotyczy

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi - nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów Tabela nr 3 - Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela nr 4- 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 Tabela nr 5- Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela nr 6-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 Tabela nr 7- Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Tabela nr 8- Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Tabela nr 9 Nie dotyczy
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 Tabela nr 10 nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Tabela nr 11- Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 Tabela nr 12 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 Tabela nr 13 nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 14 Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 15 - 41 837,25 zł. (w tym: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop)
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 16 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
	Tabela nr 17 Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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

URSZULA
A
KRYSTYNA
NA
SOBSTYL

Elektronicznie

podpisany

przez URSZULA

KRYSTYNA

SOBSTYL

Data:

2024.03.25

12:06:48

+01'00'

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna
Barbara
Karkow
ska

Elektronicznie

podpisany przez

Joanna Barbara

Karkowska

Data:

2024.03.25

13:06:34 +01'00'

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne UG	4 790,85	0,00			0,00				0,00	4 790,85
1.1.	Grunty	0,00	0,00			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				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 950 493,48	0,00			0,00				0,00	3 950 493,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	80 205,10	0,00			0,00				0,00	80 205,10
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	94 760,65	0,00			0,00				0,00	94 760,65
1.	Razem środki trwałe	4 125 459,23	0,00			0,00				0,00	4 125 459,23
2.	Pozostałe środki trwałe	463 381,75	9 946,98			9 946,98		157,00		157,00	473 171,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	4 588 840,98	9 946,98			9 946,98		157,00		157,00	4 598 630,96

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenia			stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne	4 790,85		0,00		0,00	0,00	4 790,85	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	256 017,97		99 442,44		99 442,44	0,00	355 460,41	3 694 475,51	3 595 033,07
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 006,11		6 730,44		6 730,44	0,00	20 736,55	66 198,99	59 468,55
2.4.	Środki transportu	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	24 181,36		9 476,04		9 476,04	0,00	33 657,40	70 579,29	61 103,25
2.	Razem środki trwałe	294 205,44		115 648,92		115 648,92	0,00	409 854,36	3 831 253,79	3 715 604,87
3.	Pozostałe środki trwałe	463 381,75		9 946,98		9 946,98	157,00	473 171,73	0,00	0,00
	RAZEM (1+2+3)	762 378,04		125 595,90		125 595,90	157,00	887 816,94	3 831 253,79	3 715 604,87

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem (1+2+3+4+5)				

Tabela 4. Grunty otrzymane w użytkowanie wieczyste - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Powierzchnia	Wartość księgowa na koniec okresu

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych -NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość wg. ceny nabycia
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
	Razem		0,00

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących należności - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
	Razem	0,00					0,00

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem	0,00					0,00

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty				
2.	Pozyczki				
3.	Zobowiązania spłacane wydatkami				
	Razem				0,00

Tabela 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 - NIE DOTYCZY

Lp.	Zobowiązania	Kwota
1.	Leasing finansowy	
2.	Leasing zwrotny	
	Razem	0

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
	Razem			0,00

URSZULA Elektrycznie
KRYSTYN podpisany przez
A URSZULA
SOBSTYL KRYSTYNA
 Data: 2024.03.25
 12:07:26 +01'00'

Joanna Elektrycznie
Barbara podpisany
Karkow przez Joanna
ska Barbara
 Karkowska
 Data:
 2024.03.25
 13:07:28
 +01'00'