


| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Miejski w Sławnie ul. Augusta Cieszkowskiego 1 76-100 Sławno | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. | Adresat: Miasto Sławno |
| Numer identyfikacyjny REGON 365517565 | | 34B88F3DA83C561F  |

| 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Zajko-Matulka
mgr Ewelina Zajko-Matulka
(główny księgowy)

2022.03.21
rok mies. dzień

DYREKTOR

Małgorzata Król
mgr Małgorzata Król


Małgorzata Król
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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


Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Zajko-Matulka
Ewelina Zajko-Matulka
(główny księgowy)

2022.03.21
rok mies. dzień

DYREKTOR


mgr Małgorzata Król
Małgorzata Król
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwę jednostki |
| | ŻŁOBEK MIEJSKI W SŁAWNIE |
| 1.2 | Siedzibę jednostki |
| | 76-100 SŁAWNO, UL. CIESZKOWSKIEGO 1 |
| 1.3 | Adres jednostki |
| | j.w. |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | REGON: 365517565 PKD: 8891Z Opieka dzienna nad dziećmi |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2021-31.12.2021 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | jednostkowe |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.</p> <p>Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.</p> <p>Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.</p> |

Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki

2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.),
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 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).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

4. Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym

Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziałce klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.

Zwroty wydatków dokonanych w roku bieżącym jak i poprzednich latach budżetowych przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu miasta.

5. Inne informacje

Nie wystąpiły

| 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 |
| | Tabela nr 1,2 |
| 1.2. | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | 0,00 |
| 1.3. | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | 0,00 |
| 1.4. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 1.6. | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 0,00 |
| 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) |
| | 0,00 |
| 1.8. | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | 0,00 |
| 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 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 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 |
| 1.11. | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |

| | |
|-------|--|
| | 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 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 1.14. | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 0,00 |
| 1.15. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 30.750,80 zł |
| 1.16. | Inne informacje |
| | 0,00 |
| 2. | |
| 2.1. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 2.5. | Inne informacje |
| | 999,05 zł (wydatki poniesione z powodu COVID-19) |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie wystąpiły |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zajko-Matulka
 mgr Ewelina Zajko-Matulka

 (Główny księgowy)

21 marca 2022 r.

DYREKTOR
Margorzata Król
 mgr Margorzata Król

 (Dyrektor)

TABELA NR 1 Zobek Miejski w Sławnie

Szczegółowy zakres zmian w aktywach i pasywach jednostki budżetowej, w tym w aktywach trwałe, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia i stan na koniec roku obrotowego

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej | | | | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+7-12) |
|--|--|----------------------------------|----------|---|---|---|----------|---|-----------------------------------|---|---|----|----|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 2 911,39 | | 1 199,00 | | 0 | 0 | 0 | 1 199,00 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 110,39 |
| 1.1. Wartości niematerialne i prawne – umarzone stopniowo | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.2. Wartości niematerialne i prawne – umarzone jednorazowo | 2 911,39 | | 1 199,00 | | 0 | 0 | 1 199,00 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 110,39 | |
| 2. Razem środki trwałe | 2 185 787,02 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 185 787,02 | |
| 2.1. Grunty (gr.0 KŚTD) | 207 845,00 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 207 845,00 | |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------|----------|---|---|---|---|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------|
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 1 872 599,67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 872 599,67 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 87 683,35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 683,35 |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | 17 659,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 659,00 |
| 3. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 115 977,21 | 6 866,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 866,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122 844,01 |
| 4. Zbiory biblioteczne (konto 014) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobra kultury (konto 016) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Środki trwałe w budowie (konto 080) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4+5+6+7) | 2 304 675,62 | 8 065,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 065,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 312 741,42 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Łojko-Matulka

mgr Ewelina Zajko-Matulka

(Główny księgowy)

DYREKTOR

Margorzata Król

mgr Margorzata Król
(Dyrektor)

21 marca 2022 r.

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7) |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------|-----------|--------------------------------------|------------------------|--|
| | | aktualizacja | umorzenie za rok obrotowy | inne | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 2 911,39 | 0 | 1 199,00 | 0 | 1 199,00 | 0 | 4 110,39 | |
| 1.1. Wartości niematerialne i prawne - umarzone stopniowo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.2. Wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo | 2 911,39 | 0 | 1 199,00 | 0 | 1 199,00 | 0 | 4 110,39 | |
| 2. Razem środki trwałe | 512 492,04 | 0 | 56 611,68 | 0 | 56 611,68 | 0 | 569 103,72 | |
| 2.1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 432 261,14 | 0 | 46 815,00 | 0 | 46 815,00 | 0 | 479 076,14 | |
| 2.2. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 65 514,90 | | 6 853,68 | | 6 853,68 | 0 | 72 368,58 | |
| 2.3. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2.4. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | 14 716,00 | 0 | 2943,00 | 0 | 2 943,00 | 0 | 17 659,00 | |
| 3. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 115 977,21 | | 6 866,80 | | 6 866,80 | | 122 844,01 | |
| 4. Zbiory biblioteczne (konto 014) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4): | 631 380,64 | 0 | 64 677,48 | 0 | 64 677,48 | 0 | 696 058,12 | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Żytko - Kostulka

mgr. Ewelina Zajko-Marulka

(Główny księgowy)

DYREKTOR

Martyna Król

mgr. Martyna Król
(Dyrektor)

21 marca 2022 r.