

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Żłobek
1.2	siedzibę jednostki Węgorzyno
1.3	adres jednostki Os. Słoneczne 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz szczególnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany rozporządzeniem Min. Roz. i Fin. w sprawie rachunkowości (...)- informacje wg załącznika nr 1</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku:</p> <p>-o wartości do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów ; Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalony jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.</p> <p>c) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku budżetowego,</p> <p>d) odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Jednorazowo, przy spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>c) odzież i umundurowanie,</p> <p>d) meble i dywany,</p> <p>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1,00.zł, - 9.999,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p>

	<p>4. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcia Środka Trwałego.</p> <p>5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>6. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów.</p>
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	wg zał.nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę 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 występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występują
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
	nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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
	nie występują

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
1.12.	łącną 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 występują
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg zał. nr 2
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
mgr Alicja Tomczyk

2022-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 (kierownik jednostki)
mgr Małgorzata Jamróży

ŻŁOBEK W WĘGORZYNIĘ
Osiedle Słoneczne 9
73-155 WĘGORZYNO

Załącznik nr 2
Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ujęcia w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	ZMIEJSZENIA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzzenia				wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenia	inne		zbycie	likwidacja	inne	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (13+14-15)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-16)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Środki trwałe	177 210,68		877,77		877,77	0,00				178 088,45	177 210,68	877,77		178 088,45	0,00	0,00		
Grupa 0																			
Grupa 1	Grunty										0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego										0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 4	Kotły i maszyny energetyczne										0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 7	Urządzenia techniczne										0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 8	Środki transportu										0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	177 210,68		877,77		877,77					178 088,45	177 210,68	877,77		178 088,45	0,00	0,00		
	SUMA	177 210,68	0,00	877,77	0,00	877,77	0,00	0,00	0,00	0,00	178 088,45	177 210,68	877,77	0,00	178 088,45	0,00	0,00		

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Alicja Tomczyk

31.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

[Podpis]
KIEROWNIK

ZŁOTY WĘGORZYŃ
Osiedle Słoneczne 9
73-155 WĘGORZYNO

Załącznik nr 2

Pkt. II.1.15. informacji dodatkowej

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	2.	3.	
1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń		597,15
2.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych		430,00
3.	§ 4440 Odpisy na ZFŚS		11224,00
4.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		199,00
SUMA			12 450,15


(główny księgowy)

31.03.2022

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Tomczyk

DYREKTOR

mgr Elżbieta Jamroży


ŻŁOBEK WĘGORZYNO
Osiedle Słoneczne 9
73-155 WĘGORZYNO

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021r. pomiędzy jednostkami

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki						Razem	
	Jednostka dominuj.		Przedszkole		OPS			
	2		3		4			
1	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma		
Należności								
Zobowiązania								

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Tomczyk

DYREKTOR

mgr Elżbieta Kamroży