

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczny Żłobek Miejski w Koźlenicach
1.2	siedzibę jednostki
	26-900 Koźlenice , ul. Marii Skłodowskiej - Curie 3
1.3	adres jednostki
	26-900 Koźlenice , ul. Marii Skłodowskiej - Curie 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka nad dziećmi w wieku do lat 3
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka Rachunkowości wprowadzona zarządzeniem nr 428/2018 z dnia 15.01.2018r. ze zmianami. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Umorzeń do środków trwałych przyjętych na 011 dokonuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W ewidencji ilościowej pozakiągowej, spisuje się koszty pod datą zakupu pozostałe środki trwałe o wartości do 1500 zł. Nie przeprowadza się inwentaryzacji składników majątkowych ujętych wyłącznie w ewidencji ilościowej. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały biurowe i środki czystości w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Artykuły żywnościowe spisywane są bezpośrednio w koszty w miesiącu, w którym dokonano zakupu. Na koniec roku dokonuje się inwentaryzacji środków żywności w formie spisu z natury, a wynik inwentaryzacji koryguje konto kosztów. Jednostka nie rozlicza kosztów międzyokresowych.
5.	inne informacje
	Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000 zł, natomiast pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się gdy ich wartość przekracza 1500 zł, a nie przekracza 10.000 zł.
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 i Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę 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 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 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 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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze wydatkowano z budżetu 31.595,94 zł (w tym łącznie: ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe,
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.	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
	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

INSPEKTOR

mgr Izabela Baranowska

Główny księgowy

27.03.2020

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

Kierownik jednostki

TABELA Nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	629,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629,00
2.1.	Grunt	333 442,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 442,34
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	603 553,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603 553,92
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	55 381,71	0,00	0,00	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00	23 101,54	23 101,54	33 980,17
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	206 056,33	0,00	4 067,98	7 566,00	11 633,98	0,00	0,00	100 439,42	100 439,42	117 250,89
2.	Razem środki trwałe	1 198 434,30	0,00	4 067,98	9 266,00	13 333,98	0,00	0,00	123 540,96	123 540,96	1 088 227,32
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 198 434,30	0,00	4 067,98	9 266,00	13 333,98	0,00	0,00	123 540,96	123 540,96	1 088 227,32

Publiczny Żłobek Miejski w Kozienicach
 26-900 Kozienice, ul. M. Skłodowskiej-Curie 3
 NIP: 8121907140, Reg. 142718470
 Nr konta: 80 1240 5362 1111 0010 3688 9083

INSPEKTOR
 mgr Izabela Baranowska

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 327,81	0,00	15 088,85	0,00	15 088,85	0,00	0,00	0,00	0,00	122 416,66	496 226,11	481 137,26
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	52 567,50	0,00	482,44	1 700,00	2 182,44	0,00	0,00	23 101,54	23 101,54	31 648,40	2 814,21	2 331,77
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	193 499,37	0,00	8 008,28	7 566,00	15 574,28	0,00	0,00	100 439,42	100 439,42	108 634,23	12 556,96	8 616,66
2.	Razem środki trwałe	353 394,68	0,00	23 579,57	9 266,00	32 845,57	0,00	0,00	123 540,96	123 540,96	262 699,29	511 597,28	492 085,69
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	353 394,68	0,00	23 579,57	9 266,00	32 845,57	0,00	0,00	123 540,96	123 540,96	262 699,29	511 597,28	492 085,69

Publiczny Żłobek Miejski w Kozienicach
 26-900 Kozienice, ul. M. Skłodowskiej-Curie 3
 NIP: 8121907140, Reg. 142718470
 Nr konta: 80 1240 5662 1111 0010 3688 9083

INSPEKTOR

mgr Izabela Baranowska

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

TABELA NR 3

Grunty w wieczystym użytkowaniu
--

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Publiczny Żłobek Miejski w Kozienicach
 26-500 Kozienice ul. M. Skłodowskiej-Curie 3
 NIP: 8121907140, Reg. 142718470
 Nr konta: 80 1240 5362 1111 0010 3688 9083

INSPEKTOR

mgr Izabela Baranowska

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

TABELA NR 4

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Publiczny Żłobek Miejski w Kozienicach
 26-900 Kozienice ul. M. Skłodowskiej-Curie 3
 NIP: 8121907140, Reg. 142718470
 Nr konta: 80 1240 5562 1111 0010 3688 9083

INSPEKTOR

mgr Izabela Baranowska

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

TABELA NR 5

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0	0	0

Gmina Miasto Kozienice
 26-670 Kozienice, ul. M. Skłodowskiej-Curie 3
 NIP: 63-219-07-140, Reg. 142718470
 Nr konta: 80 1240 5862 1111 0010 3688 9083

INSPEKTOR

mgr Izabela Baranowska

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE
 mgr Piotr Kozłowski

TABELA NR 6

Przebieg i źródła realizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0

Publiczny Żłobek Miejski w Kozienicach
 26-900 Kozienice, ul. M. Skłodowskiej-Curie 3
 NIP: 8121907140, Reg. 142718470
 Nr konta: 80 1240 5862 1111 0010 3688 9083

INSPEKTOR
 mgr Izabela Baranowska

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

TABELA NR 7

**z tytułu zobowiązań z tytułu umów o świadczenie usług i pozostałym
od dnia bilansowego przewidywanym umową lub
wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.		0	0	0	0
2.		0	0	0	0
3.		0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

Publiczny Żłobek Miejski w Kozienicach
26-900 Kozienice, ul. M. Skłodowskiej-Curie 3
NIP: 8121907140, Reg. 142718470
Nr konta: 80 1240 5862 1111 0010 3688 9083

INSPEKTOR

mgr Izabela Baranowska

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski