ŻŁOBEK Nr 2
ul. Babina 3a, tel. 757-47-41
62 - 800 KALISZ
250510003 (1)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki- **Żłobek Nr 2**

1.2 siedzibę jednostki- **Kalisz**

1.3 adres jednostki- **ul. Babina 3a**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki- **opieka nad dziećmi w wieku do lat 3**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy 01.01.2021-31.12.2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W Żłobku Nr 2 aktywa i pasywa wycenia się , nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Przy wycenie obowiązuje zasada zakazu rekompensat zgodnie z która wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów oraz zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja (umorzenie) dokonywane jest jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku obrotowego. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Materiały wycenia się według ceny zakupu. Ponoszone koszty Żłobek ewidencjonuje na kontach zespołu „4" Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej. Rozliczeń międzyokresowych kosztów (przychodów) w Żłobku Nr 2 nie stosuje się jeżeli wartość kosztów (przychodów) nie przekracza poziomu istotności, który ustalany jest procentowo i stanowi 0,1 % sumy bilansowej za rok poprzedni. W Żłobku Nr 2 prowadzone są konta pomocnicze dla środków trwałych oraz prowadzonych od nich odpisów

umorzeniowych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawych oraz dokonywanych od nich odpisów umorzeniowych, rozrachunków z kontrahentami, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków z tytułu należności budżetowych, kosztów i przychodów, dochodów i wydatków, materiałów oraz funduszy. Do materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w Żłobku Nr 2 w wariancie porównawczym.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji**

Wartość brutto pozostałych środków trwałych (zaewidencjonowanych na koncie 013) na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 215 803,71 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych (zaewidencjonowanych na koncie 072) wynosi 215 803,71. Pozostałe środki trwałe zostały umorzone jednorazowo.

Wyszczególnienie WNiP	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku	6 386,26		6 386,26
Zwiększenia, w tym	522,12		522,12
1) nabycie	522,12		522,12
2) przeniesienia			
Zmniejszenia, w tym)			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienia			
Wartość brutto na koniec roku	6 908,38		6 908,38
Umorzenie na początek roku	6 386,26		6 386,26
Zwiększenia, w tym			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym)			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku	6 908,38		6 908,38
Zwiększenia, w tym	522,12		522,12
1) amortyzacja	522,12		522,12
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Wartość netto na koniec roku	0,00		0,00

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym :dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku	95 890,21	1 536 398,86	114 419,57				1 746 708,64
Zwiększenia ,w tym							
1) nabycie							
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość brutto na koniec roku	95 890,21	1 536 398,86	114 419,57				1 746 708,64
Umorzenia na początek roku		583 268,13	23 837,42				607 105,55
Zwiększenia, w tym		38 409,97	11 441,96				49 851,93
1) amortyzacja		38 409,97	11 441,96				49 851,93
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Umorzenie na koniec roku		621 678,10	35 279,38				656 957,48
Zwiększenia, w tym		38 409,97	11 441,96				49 851,93
1) amortyzacja		38 409,97	11 441,96				49 851,93
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość nett na początek roku	95 890,21	953 130,73	90 582,15				1 139 603,09
Wartość netto na koniec roku	95 890,21	914 720,76	79 140,19				1 089 751,16

1.2 **Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Nie dotyczy

1.3 **Odpisy aktualizujące aktywa trwałe długoterminowe niefinansowe i finansowe**

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długotrwałe aktywa finansowe w tym				
1) akcje i udziały				
2)				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m²)	
Wartość (w zł)	

1. 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Nie dotyczy

Grupa wg KŚT	*Stan na początek roku*	*Zmiany w ciągu roku*		*Stan na koniec roku*
		Zwiększenia	*Zmniejszenia*	
RAZEM				

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

Nie dotyczy

	Stan na początek roku		*Zwiększenia*		*Zmniejszenia*		*Stan na koniec roku*	
	ilość	*wartość*	*ilość*	*wartość*	*ilość*	*wartość*	*ilość*	*wartość*
Akcje								
.....								
.....								
Udziały								
.....								
.....								
Dłuższe papiery wartościowe								
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
RAZEM								

1.7 **Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**
Nie dotyczy

Opisy aktualizujące wartość należności	*Stan na początek roku*	*Zmiana stanu odpisów w ciągu roku*			*Stan na koniec roku*
		zwiększenia	*wykorzystanie*	*rozwiązanie*	
Długoterminowych					
Krótkoterminowych					
Razem					

1.8 **Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**
Nie dotyczy

Tytuł utworzenia rezerwy	*Stan na 31.12.2020*	*Utworzone*	*Wykorzystane*	*Rozwiązane*	*Stan na 31.12.2021*
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....					
Inne 1)..... 2)					
RAZEM					

1.9 **Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty**

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	*Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty*			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	*Powyżej 3 lat do 5 lat*	*Powyżej 5 lat*	***RAZEM***
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

1.10 **Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny**
Nie dotyczy

1.11 **Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Nie dotyczy

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	*Kwota zobowiązania*	*Kwota zabezpieczenia*	*Rodzaj zabezpieczenia*
.....			Hipoteki
.....			Zastaw.....
.....			Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
Razem			

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie

Nie dotyczy

Zobowiązania warunkowe	***Stan na dzień 31.12.2020***	***Stan na dzień 31.12.2021***
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		
.....		
RAZEM		

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	***Stan na początek roku***	***Stan na koniec roku***
.....		
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14 **Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Nie dotyczy

Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji	*Stan na dzień 31.12.2020*	*Stan na dzień 31.12.2021*
.....		
.....		
RAZEM		

1.15 **Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

W 2021 wypłacono kwotę 3 287,25 zł na świadczenia pracownicze. Kwotę wyżej wymienioną stanowi nagroda jubileuszowa za 25-lecie pracy pracownika Żłobka.

1.16 **Inne informacje**

Żłobek Nr 2 wydał kwotę 5 199,65 zł na zadania związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „Covid-19".

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

Wyszczególnienie	**Koszt wytworzenia w roku ubiegłym**			**Koszt wytworzenia w bieżącym roku**		
	ogółem	*w tym*		*ogółem*	*w tym*	
		odsetki	*różnice kursowe*		*odsetki*	*różnice kursowe*
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie						
Razem						

2.3 **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie**
Nie dotyczy

Wyszczególnienie	*w 2020 r.*	*w 2021 r.*
Przychody występujące incydentalnie w tym:		
1) losowe - pożar-odszkodowania		
2) pozostałe- darowizny (spadek)		
3).....		
Koszty występujące incydentalnie w tym:		
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat		
2).....		

2.4 **Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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

Główny Księgowy
mgr Wioletta Skonieczna

Dyrektor Żłobka nr 2
w Kaliszu
mgr Joanna Kazior

URZĄD MIASTA KALISZA
62-800 Kalisz, Główny Rynek
tel. +48 62 765 43 00, fax +48 62 764

INSPEKTOR
Maria Jurek

2022 -03- 22