

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek Gminny Sudeckie Skrzaty w Dzierżoniowie
1.2	siedzibę jednostki
	GMINA DZIERŻONIÓW
1.3	adres jednostki
	ul. Ząbkowicka 70, 58-200 Dzierżoniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Żłobek Gminny Sudeckie Skrzaty w Dzierżoniowie prowadzi działalność w oparciu o statut oraz regulamin organizacyjny. Misją Żłobka Gminnego Sudeckie Skrzaty jest czuwanie nad zdrowiem, bezpieczeństwem, dobrym samopoczuciem oraz rozwojem i wychowaniem dziecka. Żłobek stwarza warunki do indywidualnego rozwoju dziecka, zgodnie z jego potencjałem i możliwościami.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
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)
	Rachunkowość jednostki oparta jest na ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. nr 121 poz.591 z późn. zm.). Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim w walucie polskiej na podstawie zatwierdzonego planu kont, przy użyciu komputera w systemie finansowo-księgowym Respons. Dane przyjęte za podstawę wyceny aktywów i pasywów wynikające z ksiąg rachunkowych odzwierciedlają stan rzeczywisty dokonanych operacji i umożliwiających ich rzetelną wycenę, a tym samym prawidłowe ustalenie wyniku finansowego. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo metodą liniową na koniec roku kalendarzowego przy zastosowaniu stawek obowiązujących w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Zdarzenia związane z pandemią COVID-19 nie miały wpływu na ocenę zasadności prowadzenia działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie funkcjonowania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.
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

	Szczegółowy zakres zmian wartości i grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia: Załącznik nr 1: Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych Załącznik nr 2 : Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych																																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																										
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																										
	Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych. <table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Środki trwałe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Środki trwałe w budowie</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- akcje i udziały</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego																																				
		zwiększenia	zmniejszenia																																								
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
-	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																										
	Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście. <table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>Powierzchnia (m2)</td><td>0</td></tr><tr><td>Wartość (w zł)</td><td>0</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m2)	0	Wartość (w zł)	0																																				
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																										
Powierzchnia (m2)	0																																										
Wartość (w zł)	0																																										
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 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę. <table><tr><th rowspan="2">Grupa wg KŚT</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="2">Zmiany w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th></tr><tr><td></td><td>0</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0</td></tr><tr><td></td><td>0</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0</td></tr><tr><td>RAZEM</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0</td></tr></table>	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		0	0,00	0,00	0		0	0,00	0,00	0	RAZEM	0	0,00	0,00	0																				
Grupa wg KŚT	Stan na początek roku			Zmiany w ciągu roku			Stan na koniec roku																																				
		Zwiększenia	Zmniejszenia																																								
	0	0,00	0,00	0																																							
	0	0,00	0,00	0																																							
RAZEM	0	0,00	0,00	0																																							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																										

Tabela 6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

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)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartości należności za rok zakończony.

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	0	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0	0

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie posiada rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 8. Zobowiązania długoterminowe.

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	0	0	0	0
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	0	0	0	0

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

Jednostka nie posiada umów leasingowych.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

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

W jednostce nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymała ww. gwarancji i poręczeń.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 9. Środki pieniężne na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	nagrody jubileuszowe	0
3.	świadczenia urlopowe	6850,00
4.	Inne (ekwiwalent za urlop)	6202,36
SUMA		10 495,08

1.16. inne informacje

Nie dotyczy.

2.															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących zapasów.														
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 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie. <table><tr><th rowspan="3">Wyszczególnienie</th><th colspan="3">Koszty wytworzenia w roku obrotowym</th></tr><tr><th rowspan="2">Ogółem</th><th colspan="2">W tym:</th></tr><tr><th>Odsetki</th><th>Różnice kursowe</th></tr><tr><td>Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku obrotowym			Ogółem	W tym:		Odsetki	Różnice kursowe	Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0	0,00	0,00	
Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku obrotowym														
	Ogółem		W tym:												
		Odsetki	Różnice kursowe												
Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0	0,00	0,00												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	Tabela 11. Przychody i koszty występujące incydentalnie. <table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td><td>0</td></tr><tr><td>- losowe – powódź – odszkodowania</td><td>0</td></tr><tr><td>- losowe – wiatr – odszkodowania</td><td>0</td></tr><tr><td>Koszty występujące incydentalnie, w tym :</td><td>0</td></tr><tr><td>-losowe – powódź – wartość strat</td><td>0</td></tr><tr><td>-losowe – wiatr - wartość strat</td><td>0</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	- losowe – powódź – odszkodowania	0	- losowe – wiatr – odszkodowania	0	Koszty występujące incydentalnie, w tym :	0	-losowe – powódź – wartość strat	0	-losowe – wiatr - wartość strat	0
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego														
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0														
- losowe – powódź – odszkodowania	0														
- losowe – wiatr – odszkodowania	0														
Koszty występujące incydentalnie, w tym :	0														
-losowe – powódź – wartość strat	0														
-losowe – wiatr - wartość strat	0														
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.														

Ewa
Błaszkiwicz.....
(główny księgowy)

29.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....Anna
Słowik.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3 075,00	2 623,54	5 698,54
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,000	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3 075,00	2 623,54	5 698,54
Umorzenie na początek roku obrotowego	3 075,00	2 623,54	5 698,54
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	3 075,00	2 623,54	5 698,54
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Pozostałe środki trwale		
Wyszczególnienie	Żłobek Gminny Sudeckie Skrzaty	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	53 304,55	53 304,55
Zwiększenia, w tym:	15 509,24	15 509,24
1) nabycie	15 509,24	15 509,24
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00
3) przekazanie	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	68 813,79	68 813,79
Umorzenie na początek roku obrotowego	53 304,55	53 304,55
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
1) amortyzacja	15 509,24	15 509,24
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	68 813, 79	68 813,79
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00