

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek „Dziecięcy Zakątek” GMINNY ŻŁOBEK „DZIECIĘCY ZAKĄTEK” Rusko 8A, 76-150 Darłowo NIP 4990684493 REGON 387694646 76-150 Rusko	Wyciąg z danych zawartych w załączniku ‘Informacja dodatkowa’	Adresat: Urząd Gminy Darłowo WPŁYNĘŁO Gmina Darłowo dn. 2025-02-12 Nr rejestru Przekazano
Numer identyfikacyjny REGON 387694646	sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	21F460FF4C0FC909 

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

Weronika Lewczuk
(główny księgowy)

2025.02.11
rok mies. dzień

Dyrektor Gminnego Żłobka
„Dziecięcy Zakątek”
Sylvia Aneta Jendrysiak
mgr Sylwia Jendrysiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Weronika Lewczuk
Weronika Lewczuk
(główny księgowy)

2025.02.11
rok mies. dzień

Dyrektor Gminnego Żłobka
„Dziecięcy Zakątek”
Sylwia Aneta Jendrysiak
Sylwia Aneta Jendrysiak
(kierownik jednostki)

Gminny Żłobek „Dziecięcy Zakątek”
Rusko 8A, 76-150 Darłowo
NIP 4990684493
REGON 387694646

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY ŻŁOBEK „DZIECIĘCY ZAKĄTEK”
1.2	siedzibę jednostki
	RUSKO
1.3	adres jednostki
	RUSKO 8A, 76-150 DARŁOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	OPIEKA DZIENNA NAD DZIEĆMI
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 R. – 31.12.2024 R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	POJEDYNCZE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
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 wieczystie
	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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	25 287,78 (świadczenia z ZFŚS)
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

Elektronicznie
podpisany przez
Weronika Lewczuk
Data: 2025.02.11
09:45:06 +01'00'

Weronika
Lewczuk

(główny księgowy)

2025-02-11

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie
podpisany przez Sylwia
Aneta Jendrysiak
Data: 2025.02.11
09:46:40 +01'00'

Sylwia Aneta
Jendrysiak

(kierownik jednostki)

	Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 marca 2020 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. Zasady te są następujące: 1. aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego, 2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 4. rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji, 5. środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji, 6. dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 6a) środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości początkowej równej i wyższej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzania, amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia, 6b) pozostałe środki trwałe (konto 013) – składniki majątku trwałego (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o cenie nabycia od 500,00 zł do 10 000,00 podlegają jednorazowemu umarzeniu i amortyzacji w 100 % pod datą przyjęcia ich do używania. Ewidencja analityczna ilościowo-wartościowa prowadzona jest odrębnie w księdze inwentarzowej środków trwałych w używaniu tj. wyposażenia. 6c) pozostałe mniej wartościowe składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Kontrola ich stanu jest prowadzona odrębnie w ilościowej ewidencji. Z ewidencji ilościowo – wartościowej wyłącza się: druki i materiały biurowe, środki czystości oraz artykuły do sprzątania (szczotki, mopy, wiadra itp.), drobny sprzęt gospodarczy do wyposażenia pomieszczeń biurowych o wartości poniżej 500 zł (np. lampy, żarówki, zszywacze, kalkulatory, itp.), w małych ilościach zakupione materiały służące do bieżących napraw, 7. odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości. Odsetki od nieterminowych płatności naliczana się i ewidencjonuje w dniu zapłaty lub nie później niż na koniec każdego kwartału. Nie nalicza się odsetek nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez Poczta Polska S.A. za traktowanie przesyłki listowej jako poleconej (przepis art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości). 8. jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, zgodnie z przepisami § 7 ust. 4 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości; ponadto jednostka – kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust.1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych i pozostałych (innych niż wymienione wyżej) biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (8 + 7 - 11)	Umniejszenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umniejszenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18)	Wartości netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przeniesienia		Zbyle	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja	Inne				Stan na początku roku obrotowego (9-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12- 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3 314,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 314,51	3 314,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 314,51	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	280 608,98	0,00	3 475,00	0,00	3 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 083,98	280 608,98	3 475,00	0,00	0,00	3 475,00	0,00	284 083,98	0,00	0,00
2.1	Grunty (poz. Bilansu A.II.1.1.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (poz. Bilansu A.II.1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (poz. Bilansu A.II.1.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Środki transportu (poz. Bilansu A.II.1.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (poz.Bilansu A.II.1.5) - KONTA 013	280 608,98	0,00	3 475,00	0,00	3 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 083,98	280 608,98	3 475,00	0,00	0,00	3 475,00	0,00	284 083,98	0,00	0,00
3.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE - INWESTYCJE (poz. Bilansu A.II.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 W BUDOWIE - INWESTYCJE (poz. Bilansu A.II.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	283 923,49	0,00	3 475,00	0,00	3 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 398,49	283 923,49	3 475,00	0,00	0,00	3 475,00	0,00	287 398,49	0,00	0,00