

Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-13)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 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
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00					0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2+ 2.3+2.4+2.5)	101 155,11	0,00	0,00	0,00	10 134,73	10 134,73	0,00	0,00	0,00	8 170,47	8 170,47	103 119,37
2.1.	Grupy, w tym:					0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynieri lądowej							0,00				0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny							0,00				0,00	0,00
2.4.	Środki transportu							0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	101 155,11				10 134,73	10 134,73				8 170,47	8 170,47	103 119,37

CELEŃSKI KONTROLNICY
Centrala iścieńskich w Białym Gąrdzie
mgr Wiesława Kowalewska
Sporządził:
mgr Wiesława Kowalewska

2021.02.19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrali iścieńskich Wspólnych
w Białym Gąrdzie
Zofia Kotlarz

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-10)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00			0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00			0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	90 541,85	2 961,84	0,00	10 134,73	13 096,57	0,00	8 170,47	8 170,47	95 467,95	
2.1.	Grupy, w tym:					0,00			0,00	0,00	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00			0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00			0,00	0,00	
2.4.	Środki transportu					0,00			0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	90 541,85	2 961,84		10 134,73	13 096,57		8 170,47	8 170,47	95 467,95	

2021.02.14
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy)
Centrum Usług Wspólnych
w Białogardzie
mgr Wioletta Kowalewska

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Białogardzie
Zofia Kotlarz
Zofia Kotlarz

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwa jednostki

Żłobek Miejski w Białogardzie

1.2 siedziba jednostki;

miasto Białogard

1.3 adres jednostki;

ul.Kochanowskiego 21 78-200 Białogard

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki;

Żłobek jest jednostką organizacyjną miasta realizującą zadania z zakresu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Żłobek realizuje cele i zadania określone w ustawie o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 a w szczególności: 1) zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych, 2) zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka, 3) prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020-31.12.2020

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

brak danych

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według poniższych zasad.

1. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikających z ewidencji

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia

5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na okres amortyzacji: rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie - w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, sprzęt elektroniczny, agd

7. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane na koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania

Zapasy. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia na bieżące potrzeby działalności. Wyjątkiem są artykuły żywnościowe zakupywane do celów wyżywienia dzieci przebywających w żłobku oraz artykuły chemiczne na potrzeby działalności żłobka. Ewidencję przychodu i rozchodu materiałów prowadzi się w cenie zakupu metodą FIFO

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego roku następnego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

Wynik finansowy żłobka ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "wynik finansowy"

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych

5. inne informacje

brak danych

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych ,zawierających 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 dotyczące- amortyzacji lub umorzenia

tabela 1

tabela 2

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych ,w tym dóbr kultury-o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość

	aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak danych
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 wystąpiły
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie wystąpiły
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności ,ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,zwiększenia ,wykorzystaniu,rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego ,z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia,wykorzystanie,rozwiązanie i stan końcowy
	nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresi spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat nie wystąpiły
1.10.	kwota 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 wystąpiły
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły
1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych , w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wekslowych ,nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie wystąpiły

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 wystąpiły

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie wystąpiły

1.15. kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

30 880,47

1.16. inne informacje

nie wystąpiły

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie wystąpiły

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

brak danych

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie wystąpiły

2.4. informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

nie wystąpiły

2.5. inne informacje

nie wystąpiły

3. Inne informacje niż wymienione powyżej ,jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie wystąpiły

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Białogardzie
.....
K (główny księgowy) **szewska**

2021.02.14
(dzień,miesiąc,rok)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Białogardzie
Zofia Kotlarz
.....
(kierownik jednostki)