

dnia 31. 03. 2023

L. dz. zał.

Skierowano do

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY ŻŁOBEK W DĘBICACH TUPTUŚ
1.2	siedzibę jednostki
	DĘBICE
1.3	adres jednostki
	DĘBICE 29, 72-130 Maszewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. c) Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany, • środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł e) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. f) Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 oraz sprzęt komputerowy (komputer, monitor, drukarka, skaner, rzutnik). g) Pozostałe środki trwałe, w cenie nabycia od 500 zł do 10.000 zł, objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 złotych księgowane są bezpośrednio w koszty. h) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

	i) Materiały – w jednostce ujmowane są w ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, a koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji. j) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według ceny zakupu, - w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić ją będzie wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 tyt.: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu.
	Załącznik Nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych
1.5.	Załącznik Nr 2 Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane
1,9	Załącznik Nr 3 – zobowiązania wg okresów wymagalności
1.15	Załącznik Nr 5 – Wyплаcone świadczenia pracownicze
2,2	Załącznik Nr 6 - NIE DOTYCZY
2.3.	Załącznik 7 – NIE DOTYCZY

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
.....
Główny księgowy **Krzysztof Witt**

2023-03-28
(data)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
.....
mgr Bernadeta Opasińska
kierownik jednostki

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej Załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych Pkt.II.1.1.1. Informacji dodatkowej -

Gminny Żłobek w Dębicach TUPTUŚ

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹		zbycie	likwidacja	inne *)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 0	Grunty	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	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	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	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	
Grupa 3	Kolty i maszyny energetyczne	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	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	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	410,93	
Grupa 7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	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	
Grupa 9	Inwentarz żywy	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	

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Maszewo

KŁOWNIA KSIĘGOWA

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Maszewo

(główny księgowy)

Katarzyna Witt

2023-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo

mgr Bernadeta Opasińska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Korekta nr 1

żłobek TUPTUŚ

URZĄD MIEJSKI 72-130 MASZEWO
W P Ł Y N Ę Ł O
dnia 20. 04. 2023
L. dz. 2861 zał.

Skierowano do

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 088,39	2 267,59	0,00	0,00	0,00	2 267,59 ✓
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 247,22	11 126,49	0,00	0,00	0,00	11 126,49 ✓
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	2 407,55	0,00	0,00	0,00	2 407,55 ✓
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	12 335,61	15 801,63	0,00	0,00	0,00	15 801,63

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo
Katarzyna Witt
(główny księgowy)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
mgr Bernadeta Opasińska
(kierownik jednostki)

2023-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Gminny Żłobek w Dębicach TUPTUŚ

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 088,39	2 267,59	0,00	0,00	0,00	2 267,59
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 247,22	11 126,49	0,00	0,00	0,00	11 126,49
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	3 999,36	0,00	0,00	0,00	3 999,36
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	12 335,61	17 393,44	0,00	0,00	0,00	17 393,44

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina **Wieliczko**
K (główny księgowy)

2023-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gmina **Maszewo**
mgr. Bernadeta Opasińska
(kierownik jednostki)

Pkt II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych Urząd
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wyodrębnienia z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami. Płatne urlopy wypoczynkowe, zwolnienia lekarskie, nagrody i premie oraz świadczenia niepieniężne.	162 084,00
2	Świadczenia po okresie zatrudnienia z tytułu świadczeń emerytalnych i innych, ubezpieczenia na życie po okresie zatrudnienia oraz opieka medyczna po okresie zatrudnienia	
3	Inne długoterminowe świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, urlopy naukowe, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, długoterminowe renty inwalidzkie oraz jeśli nie podlegają one wypłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego premie i odroczone wynagrodzenia płatne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę.	0,00
4	pozostałe (w tym, odpisy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odpisy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, itp.)	0,00

JOHANNA
(główny księgowy)
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Miejsko
Katarzyna Witt

2023-03-18
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejsko
mgr Bernadeta Opasińska
(Kierownik jednostki)

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowa nie	Wydatki wykonane	Zobowiązani a ogółem	Zobowiązani a wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązani a wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowan e w ramach funduszu sołectkiego	Wydatki, które nie wygasyły z upływem roku budżetoweg o
złobek	Budżet	855	85516	4010	134 549,00	133 324,56	133 324,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					134 549,00	133 324,56	133 324,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług W/sz. i innych
Gmina Włoszczewo
Katarzyna Witt

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowa nie	Wydatki wykonane	Zobowiązani a ogółem	Zobowiązani a wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązani a wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowan e w ramach funduszu sołectkiego	Wydatki, które nie wygasyły z upływem roku budżetoweg o
złobek	Budżet	855	85516	4110	26 508,00	25 529,79	25 529,79	1 994,99	0,00	0,00	0,00	0,00
					26 508,00	25 529,79	25 529,79	1 994,99	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Międzyzdroje
Kierownik: Wit

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowa nie	Wydatki wykonane	Zobowiązani a ogółem	Zobowiązani wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązani wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowan e w ramach funduszu sołectkiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetoweg o
złobek	Budżet	855	85516	4120	3 622,00	3 229,65	3 229,65	272,60	0,00	0,00	0,00	0,00
					3 622,00	3 229,65	3 229,65	272,60	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Gmina Miasteczko
 Katalizyna Witt

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Gminny Żłobek w Dębicach TUPTUŚ

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	-
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej
(główny księgowy)
Katarzyna Wiliś

2023-03-18

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej
m. (Kierownik jednostki) Jasieńska

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	— o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	— które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
		0,00	0,00
2	Koszty		
	— o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	Odsetki	0,00	0,00
	— które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

GŁOŚCIVA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Maszewo
 (główny księgowy)
 Katarzyna Witt

2023-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Maszewo
 mgr Bernadeta Opasińska
 (kierownik jednostki)

Zestawienie sald i obrotów

Szablony: Pełny zestaw danych
dane za okres od: 01.01.2022 do: 31.12.2022

Data wydruku: 27.03.2023

Lp.	Jednostka	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
	Konto: 980	0,00	0,00	0,00	0,00	222 109,00	222 109,00	222 109,00	222 109,00	0,00	0,00	0,00
	1 zlobek	0,00	0,00	0,00	0,00	222 109,00	222 109,00	222 109,00	222 109,00	0,00	0,00	0,00
	Konto: 998	0,00	0,00	0,00	0,00	206 409,05	206 409,05	206 409,05	206 409,05	0,00	0,00	0,00
	1 zlobek	0,00	0,00	0,00	0,00	206 409,05	206 409,05	206 409,05	206 409,05	0,00	0,00	0,00
	Konto: 999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 394,08	0,00	13 394,08	-13 394,08	0,00	13 394,08
	1 zlobek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 394,08	0,00	13 394,08	-13 394,08	0,00	13 394,08
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	428 518,05	441 912,13	428 518,05	441 912,13	-13 394,08	0,00	13 394,08

GŁÓWNA KASIEROWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Mińsk
Katarzyna Witt