

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1.	nazwę jednostki Miejski Żłobek Nr 1 w Nowym Dworze Mazowieckim
1.2.	siedzibę jednostki Nowy Dwór Mazowiecki, gmina Nowy Dwór Mazowiecki
1.3.	adres jednostki ul. 29 Listopada 109, 05-160 Nowy Dwór Mazowiecki,
1.4.	podstawowy przedmiot działalności Miejski Żłobek nr 1 w Nowym Dworze Mazowieckim jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu opieki nad dziećmi do lat 3 w szczególności: a) zapewnia dziecku opiekę w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych, kształtuje umiejętności współdziałania w grupie i uczy właściwego zachowania, b) zapewnia dziecku fachową opiekę pielęgnacyjną, odpowiednią do jego wieku, dbając o bezpieczeństwo i zdrowie c) prowadzi zajęcia opiekuńczo- wychowawcze i edukacyjne umożliwiające rozwój psychomotorniczy dziecka właściwy do jego wieku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i Pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: a) środki trwale otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wycenione według ceny z tej decyzji, b) składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 500 zł do 1.000,00 zł , jednostka wprowadza do ksiąg ilościowych, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania c) składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka wprowadza do ksiąg ilościowo-wartościowych, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych, e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu f) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo- wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu, g) nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasad kontynuacji działania.
5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	Organem prowadzącym Miejski Żłobek nr 1 jest Gmina Nowy Dwór Mazowiecki z siedzibą przy ul. Zakroczymskiej 30, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki,
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

Wyszczególnienie		Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe (011)											Pozostałe środki trwałe (013)	Zbiory biblioteczne				
			Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny					Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			
				gr 0	gr I	gr II	gr III	gr IV	gr V	gr VI	gr VIII						gr VII		
I.	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	1	0,00	0,00	257 385,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750,00	61 576,27	0,00	0,00	0,00	0,00	47 172,97	0,00	
	Zwiększenie wartości początkowej	nabycie	2	1 384,00	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	11 583,00	0,00
		aktualizacja	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
		przemieszczenie wewnątrz	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
		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (2+3+4)	5	1 384,00	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	11 583,00	0,00
	Zmniejszenie wartości początkowej	zbycie	6	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
		likwidacja	7	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
		inne	8	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
	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6+7+8)	9	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
	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego- stan na początek roku obrotowego (1+5-9)	10	1 384,00	0,00	257 385,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750,00	61 576,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 755,97	0,00
II.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	11	0,00	x	8 043,29	0,00	0,00	0,00	0,00	468,75	15 394,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 172,97	198 366,06	
	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	aktualizacja	12	0,00	x	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
		amortyzacja za rok obrotowy	13	1 384,00	x	6 434,63	0,00	0,00	0,00	0,00	375,00	12 315,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 583,00	0,00
		inne	14	0,00	x	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
		Ogółem zwiększenie umorzenia (12+13+14)	15	1 384,00	x	6 434,63	0,00	0,00	0,00	0,00	375,00	12 315,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 583,00	0,00
	Zmniejszenie umorzenia	16	0,00	x	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	
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11+15-16)	17	1 384,00	x	14 477,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843,75	27 709,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 755,97	0,00	
III.	Wartość netto składników aktywów - stan na:	początek roku obrotowego (1-11)	18	0,00	0,00	249 342,05	0,00	0,00	0,00	0,00	3 281,25	46 182,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		koniec roku obrotowego (10-17)	19	0,00	0,00	242 907,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 906,25	33 866,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					242 907,42	36 773,22					0,00								
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
Nie posiada																			
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
Nie posiada																			

4.1.	Nie posiada								
4.2.									
4.3.									
...									
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpady komunalne	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Podatek od środków transportowych	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Użytkowanie wieczyste	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nabycie prawa własności i wykup	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Dzierżawa	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Podatek od nieruchomości	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Podatek rolny	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Podatek leśny	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Fundusz alimentacyjny	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zaliczka alimentacyjna	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy krótkoterminowe	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	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

Nie posiada

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
			na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	
		na początek roku obrotowego	na początek roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia		
2.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
3.	Inne		
Razem		0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00
...	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje:	0,00	0,00
a)	należytego wykonania kontraktu	0,00	0,00
b)	usunięcia wad i usterek	0,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	2 190,56
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	Zasiłek na zagospodarowanie	0,00
...	***	
Razem		2 190,56

1.16	inne informacje						
2.							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Występujące w bilansie zapasy stanowią produkty do sporządzenia posiłków, występują w cenie zakupu.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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						
L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Nie posiada	0,00			0,00		
2.	Nie posiada	0,00			0,00		
...		0,00			0,00		
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje				
1.	Przychody	0,00	0,00				
	<i>przekroczenie kwoty rocznej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe</i>	366,80	0,00				
a)							
b)		0,00	0,00				
2.	Koszty	0,00	0,00				
	Razem	366,80	0,00				
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 posiada						
2.5.	inne informacje						
L.p.	Średnie roczne zatrudnienie w pełnych etatach	Suma bilansowa					
1.	6,23	283 142,32					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki						

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Berta Szmytkowska
(główny księgowy)

2019. 03. 25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Wier Zdżiszko Szmytkowa
(Kierownik jednostki)