

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK KOSTEK W PELPLINIE ul. Kościuszki 12 A 83-130 Pelplin tel. 58 530 560	Wyciąg z danych zawartych w załączniku Informacja dodatkowa wpl. 17-03-2025 sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Pelplin
Numer identyfikacyjny REGON 365086131	wpl. 27-03-2025	8180BD3189CFBE7B 

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

CI. księgowy

 Dorota Fajczka
 DOROTA FAJCZKA
 (główny księgowy)

2025.03.21
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 Żłobka Kostek w Pelplinie

 mgr Barbara Nabakowska
 Barbara Nabakowska
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Gł. księgowy

Dorota Fasiczka
DOROTA FASICZKA

(główny księgowy)

2025.03.21

rok mies. dzień

DYREKTOR

Żłobka Kościak w Pelplinie

Barbara Nabakowska
mgr Barbara Nabakowska

Barbara Nabakowska

(kierownik jednostki)

URZĄD MIASTA I GMINY
PELPLIN

wpl. 27-03-2025

numer: podpis:

ID:

Żłobek KOSTEK w Pelplinie
ul. Kościuszki 12A, 83-130 Pelplin
tel.: 58 5361589
NIP: 663204733 Regon: 365066131

Załącznik nr 12

**INFORMACJA
DODATKOWA**

URZĄD MIASTA I GMINY
PELPLIN

wpl. 17-03-2025

numer: podpis:

ID:

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ŻŁOBEK KOSTEK W PELPLINIE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. KOŚCIUSZKI 12A , 83-130 PELPLIN
1.3	adres jednostki
	UL. KOŚCIUSZKI 12A , 83-130 PELPLIN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka dzienna nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2024 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : • w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, • w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175 z późn. zm.), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Pozostałe środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się według cen zakupu. Ewidencja dla pozostałych środków trwałych wg wartości: do kwoty 100 zł wpisujemy bezpośrednio w koszty, powyżej 100 zł a mniej niż 500 zł pozostałe środki trwałe należy objąć ewidencją ilościową, powyżej kwoty 500 zł pozostałe środki trwałe należy objąć ewidencją ilościową- wartościową. Bez względu na cenę w ewidencji ilościowo-wartościowej ujmowane są: meble, dywany.
5.	inne informacje
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
	Zgodnie z załącznikiem 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Brak danych
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 wieczystość
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 0 zł Odprawy emerytalne – 0 zł Ekwiwalent urlopowy – 0 zł
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.	
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Gł. księgowy

Jolka
.....
(główny księgowy)

2025-03-21

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Żłobek KOSTEK w Pelplinie
ul. Kościuszki 12 a, 83-130 Pelplin
tel/fax: 58 5361569

NIP: 585-000-000 Regon: 1425596431
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Żłobka KosteK w Pelplinie
Nabala
mgr Barbara Nabalska

Główne składniki aktywów trwałych

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			początkowej				zbycie	eliminacje	inne		
			aktualizacja	Przychody	przeobrażenie						
1	2	3									12
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
2.	ŚRODKI TRWAŁE	187 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999,99	0,00	7 999,99	180 000,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	176 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 000,00
3)	Inne środki trwałe	11 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999,99	0,00	7 999,99	4 000,00
4.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	37 917,02	0,00	31 575,00	0,00	31 575,00	0,00	1 538,00	0,00	1 538,00	67 954,02
	RAZEM	225 917,01	0,00	31 575,00	0,00	31 575,00	0,00	9 537,99	0,00	9 537,99	247 954,02

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia (13+17-18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja ze rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (13-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	43 166,66	0,00	4 400,00	0,00	4 400,00	7 999,99	39 566,67	144 833,33	140 433,33
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 166,67	0,00	4 400,00	0,00	4 400,00	0,00	35 566,67	144 833,33	140 433,33
3)	Inne środki trwałe	11 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999,99	4 000,00	0,00	0,00
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	37 917,02	0,00	31 575,00	0,00	31 575,00	1 538,00	67 954,02	0,00	0,00
	RAZEM	81 083,68	0,00	35 975,00	0,00	35 975,00	9 537,99	107 520,69	144 833,33	140 433,33

Gł. księgowy

Dorota Fiaszka
Dorota Fiaszka

DYREKTOR
Zbótki KOSTEK w Pełplinie
Nabeł
mgr Elżbieta Nabełowska

Zbótki KOSTEK w Pełplinie
ul. Kołczanów 12 a, 83-130 Pełplina
NIP: 5827041203 Regon: 360306131