

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Klub Dziecięcy ul. Wojska Polskiego 17 08-320 Sterdyń	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' <i>P. M. Komorowski</i> sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: URZĄD GMINY STERDYN Gmina Sterdyń 27-04-2021 <i>885/2021</i>
Numer identyfikacyjny REGON 385347892		C5854C77ED04BD8C 

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

Sylvia Zalewska

(główny księgowy)

2021.04.26

rok mies. dzień

**KIEROWNIK
GMINNEGO KLUBU DZIECIĘCEGO**

mgr Iwona Ferenc

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Skorygowano tabelę - pozycja nr 3 - wyłączenia.

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Sylvia Zalewska*

(główny księgowy)

2021.04.26

rok mies. dzień

KIEROWNIK
GMINNEGO KLUBU DZIECIĘCEGO*mgr Iwona Ferenc*

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2020

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY KLUB DZIECIĘCY W STERDYNI
1.2	siedzibę jednostki
	STERDYŃ
1.3	adres jednostki
	UL. Wojska Polskiego 17; 08-320 STERDYŃ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1. Kierownikiem Gminnego Klubu Dziecięcego w Sterdyni jest mgr Iwona Ferenc. 2. Organem prowadzącym Gminny Klub Dziecięcy w Sterdyni jest Gmina Sterdyń. Przedmiotem działalności Gminnego Klubu Dziecięcego jest zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych oraz prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Opisać własne uregulowania zawarte w polityce rachunkowości , np. 1. 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w

	<i>koszty , jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</i> <i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 501 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</i> <i>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</i> 3. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych 4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	inne informacje
	W związku z pandemią koronawirusa dochody budżetowe oraz o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych były w 2020 roku mniejsze niż pierwotnie planowane.
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

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego 2020	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 2020
			Nabycie	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe								
1.	Środki trwałe								
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny								
1.4.	Środki transportu								
1.5.	Inne środki trwałe								
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku 2020	Umorzenie za rok 2020	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2020		Stan na początek roku 2020 -BO	Stan na koniec roku 2020- BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne									
II.	Rzeczowe aktywa trwałe									
1.	Środki trwałe									
1.1.	umorzenie grunty									
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.									
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny									
1.3.	umorzenie środki transportu									
1.4	umorzenie inne środki trwałe									

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO- 0	Zwiększenie 3.598,13	Zmniejszenie -	Stan na koniec roku BZ- 3.598,13
-----------------------------	----------------------	----------------	----------------------------------

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO- 0	Zwiększenie 3.598,13	Zmniejszenie -	Stan na koniec roku BZ- 3.598,13
-----------------------------	----------------------	----------------	----------------------------------

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych i pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2020 r..	zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2020 r.
1	środki trwałe				
2	Pozostałe środki trwałe				
	Razem				

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	.
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)

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek 2020 r.	zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec 2020 r.
				Wykorzystanie	rozwiązanie	
1						
2						
3						
4						
	Razem					

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	
b)	
c)	
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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

Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie

--	--

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje				
2.	Poręczenia				
2.1.	w tym poręczenia wekslowe				
3.	Roszczenia sporne				
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy				
5.	Opłaty warunkowe z wycinki drzew				
6.	Inne:				
6.1.	...				
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				

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:		
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe		
1.2.	- gwarancje bankowe		

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 300,00
	- środki ochrony osobistej pracowników – 300,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Zadania inwestycyjne	Koszt na początek 2020 r.	koszty w roku 2020	Uzyskane efekty w 2020 r.	Nierozliczone koszty na koniec 2020 r.
1					
2					
3					

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W związku z epidemią COVID-19 jednostka skorzystała z pomocy polegającej na zmniejszeniu obciążeń z tytułu składek ZUS. W księgach rachunkowych odpowiednio pomniejszono wartość zobowiązań z tego tytułu o łączną kwotę 3.034,41 zł.
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
	Należy zwrócić uwagę, że ciągle panuje w Polsce i na świecie pandemia korona wirusa. W chwili sporządzania sprawozdania finansowego sytuacja wciąż się zmienia i trudno przewidzieć wpływ skutków pandemii na wykonywanie zadań przez jednostkę. W 2020 roku nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, a po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w powyższym sprawozdaniu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Zdzewska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK
GMINNEGO KLUBU DZIECIĘCEGO**

mgr Iwona Foręga

(kierownik jednostki)

