

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	nie dotyczy
1.1	nazwę jednostki
	Klub Dziecięcy "Magiczny Zakątek" w Lipnicy
1.2	siedzibę jednostki
	Klub Dziecięcy "Magiczny Zakątek" w Lipnicy
1.3	adres jednostki
	36-123 Lipnica 279
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Celem działania Klubu Dziecięcego jest udzielanie świadczeń, które swoim zakresem obejmują działalność pielęgnacyjną, opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną odpowiednią do wieku dzieci i rodzaju ich niepełnosprawności.</p> <p>2. Do zadań Klubu Dziecięcego należy:</p> <ul style="list-style-type: none">• wspomaganie i stymulowanie indywidualnego rozwoju dziecka, a w przypadku dziecka niepełnosprawnego ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju jego niepełnosprawności,• zapewnienie opieki nad dziećmi ze szczególnym uwzględnieniem wspomagania indywidualnych potrzeb dziecka,• zapewnienie właściwej opieki i pielęgnacji dzieciom, a w przypadku dzieci niepełnosprawnych ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności,• zapewnienie dziecku warunków bytowych zbliżonych do warunków domowych, zgodnie z jego potrzebami,• zagwarantowanie dziecku właściwej i profesjonalnej opieki pielęgnacyjnej,• prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji dostosowanych do wieku i rozwoju psychomotorycznego dziecka, <p>3. Cele i zadania Klubu Dziecięcego realizowane są poprzez:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • sprawowanie opieki nad dziećmi w bezpiecznej i milej atmosferze oraz stworzenie warunków do optymalnego rozwoju podopiecznych, • wspomaganie dzieci w ich indywidualnym rozwoju intelektualnym, emocjonalnym oraz sprawności manualnych niezbędnych w codziennych sytuacjach i dalszej edukacji, • ukierunkowanie dziecka na prawidłowe relacje ze środowiskiem społeczno – kulturowym i przyrodniczym, • prowadzenie zajęć opiekuńczo – wychowawczych i edukacyjnych uwzględniających rozwój psychoruchowy dziecka, właściwy dla jego rozwoju, • prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacyjnymi z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka, • wprowadzanie dzieci w świat wartości estetycznych poprzez rozwijanie umiejętności wypowiedzania się w formie muzycznej, plastycznej i teatralnej, • opracowanie i wdrożenie indywidualnego planu opieki nad dzieckiem niepełnosprawnym z uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności i wynikających z niego szczególnych potrzeb dziecka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
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)
	<p>Środki trwale stanowiące własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji, a w przypadku nie określenia tej wartości w decyzji wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych ustala się stawkę umorzeniową w wysokości 30%. Okresy, stawki i metodę inwentaryzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych</p>

	<p>następuje od miesiąca następnego po miesiącu w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania</p> <p>Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca w którym dokonano tej operacji. Jednostka budżetowa nalicza umorzenie i amortyzację środka trwałego jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów, wieczystego użytkowania gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się :</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki - odzież i umundurowanie - meble i dywany - pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego /materiały/ wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.</p>
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
	załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej
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 wieczysto
	nie dotyczy
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 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Dulaszek
mgr Anna Dulaszek

(główny księgowy)

30. 03 2020

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Klubu Dziecięcego "Magiczny Zakątek"
w Lipnie

Margorzata Wit
mgr Margorzata Wit

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umozczenia				Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13	14	15	16	17	18
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	865 261,62	865 261,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865 261,62	865 261,62	22 060,65	0,00	22 060,65	0,00	0,00	843 200,97
1.1	Gruntły	0	0	0	337,5	337,5	0	0	0	0	0	337,5	337,5	0	0	0	0	0	337,5
1.1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	855200,85	855200,85	0	0	0	0	0	855200,85	855200,85	21380,02	0	21380,02	0	0	833 820,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	9 723,27	9 723,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 723,27	9 723,27	680,63	0,00	680,63	0,00	0,00	9 042,64
1.4	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	0,00
1.5	Inne 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	0,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00
3	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	0,00

*) nieopłacone przekazanie między jednostkami Gminy Dzikowiec

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *[Podpis]*mgr *[Podpis]* (główny księgowy)KIEROWNIK
Klubu Dziecięcego "Magdaleny Zakątek"

w Lipnie

mgr *[Podpis]* (Kierownik jednostki) *[Podpis]* Wit2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Klub Dziecięcy "Magiczny Zakątek"

w Lipnicy

Lipnica 279, 36-123 Lipnica

Gmina Dzikowice, woj. podkarpackie

MIP 814169887, REGON 382071308

WZAJEMNE ROZLICZENIA POMIĘDZY JEDNOSTKAMI

Lp.	Nazwa jednostki	Rodzaj transakcji	Numer dokumentu	Kwota		Pozycja ZZF
				Netto	Brutto	
1.	Gmina Dzikowice	Nieodpłatne otrzymanie	PT - grunt	337,5	337,5	1.6
2.	Gmina Dzikowice	Nieodpłatne otrzymanie	PT - budynek	851 637,51	855 200, 85	1.6
3.	Gmina Dzikowice	Nieodpłatne otrzymanie	PT - kocioł gazowy	9 609,83	9 723,27	1.6
RAZEM				861 584,84	865 261,62	

KIEROWNIK

Klubu Dziecięcego "Magiczny Zakątek"

w Lipnicy

mgr Małgorzata Wit

