

**I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.****1.1. Nazwa jednostki**

Złobek Miejski "Misiakowo" w Rudzie Śląskiej

**1.2. Siedziba jednostki**

Ruda Śląska, ul. Kościelna 35

**1.3. Adres jednostki**

41-700 Ruda Śląska, ul. Kościelna 35

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Sprawowanie opieki nad dziećmi, w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do ukończenia roku szkolnego, w którym dziecko ukończy 3 rok życia, a w przypadku, gdy niemożliwe lub utrudnione jest objęcie dziecka wychowaniem przedszkolnym-w którym dziecko ukończy 4 rok życia.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

ROK 2022

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

NIE DOTYCZY

**4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 500zł, zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej.
  - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 500zł do 10 000 zł, zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) pozostałe środki trwałe –od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w 100% ich wartości, w miesiącu przyjęcia do użytkowania
  - b) środki trwałe-dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
4. Jednostka dokonuje wyceny materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu.
  - a) Rozchody materiałów z magazynu dokonywane są wg metody FIFO.
5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości lub w stan upadłości-do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym.
  - b) Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli mającej dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego-w pełnej wysokości należności.
  - c) Należności stanowiących równowartość kwot powyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego-w wysokości tych kwot, co do czasu ich otrzymania lub odpisania.
  - d) Należności przeterminowanych lub nieprzetemnowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców-w pełnej wysokości należności.
  - e) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych-zależnie od rodzaju należności, której dotyczy opis aktualizacji.
  - f) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
  - g) Wartość odpisów aktualizujących jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

5. Inne informacje

BRAK ISTOTNYCH ZMIAN

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	5 900,44	0,00	0,00	28 304,91	0,00	98 822,35
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>						
- aktualizacja						3 474,98
- przychody						3 474,98
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	5 900,44	0,00	0,00	28 304,91	0,00	102 297,33
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	5 900,44	0,00	0,00	28 304,91	0,00	98 822,35
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>						
- aktualizacja						3 474,98
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						3 474,98
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	5 900,44	0,00	0,00	28 304,91	0,00	102 297,33
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje -pole opisowe
1.1	Grunty			
1	w tym dobra kultury			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
1.2.				
1	w tym dobra kultury			NIE USTALA SIĘ WARTOŚCI RYNKOWEJ
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0		
1	w tym dobra kultury			
1.4	Środki transportu			
1	w tym dobra kultury			
1.5	Inne środki trwałe	0		
1	w tym dobra kultury			NIE USTALA SIĘ WARTOŚCI RYNKOWEJ

1.3. Kwota 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 w całości

NIE DOTYCZY

1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub niemortyzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Grunty	0		UMOWA UŻYCZENIA Nr 52518 17.09.2014-BRAK INFORMACJI O BIEŻĄCEJ WARTOŚCI
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe			

1.6. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

NIE DOTYCZY

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

NIE DOTYCZY

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	26 702,52	1
2.	Nagrody jubileuszowe	40 716,48	3
3.	Inne: <i>ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i>	4 948,00	4
Ogółem		72 367,00	

1.16. Inne informacje

Należności z tytułu dostaw i usług:	kwota
- opłata za pobyt dzieci w żłobku	6 000,00
Pozostałe należności:	
- należności z tytułu pożyczek z ZFŚS	9 732,00
Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999):	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zuzyci wody, odpri. ścieków)	457,40
- zobowiązania wobec budżetów (podatek od osób fiz.)	
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń: (skł. na ubezp. społ. i F.Pracy)	15 286,13
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: (dotatk. wynagr. roczne za 2021.)	80 271,97
- pozostałe zobowiązania: składki na PPK	359,55

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

NIE DOTYCZY

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

NIE DOTYCZY

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wyniósł: 35 515,49 zł.

Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	-
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	-
Przychody finansowe, w tym:	-
Koszty finansowe, w tym:	-

Zestawienie zmian w funduszu: brak wyszczególnionych innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	13,29
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopiech bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	21,29

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

NIE WYSTĘPUJA

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

NIE WYSTĘPUJA

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotą wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

BRAK ISTOTNYCH ZMIAN

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

BRAK

Główny księgowy  
Zespołu Żłobków Miejskich  
w Rudzie Śląskiej  
(główny księgowy)  
**Jarina Hatlapa**

2023-04-13  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Żłobków Miejskich  
w Rudzie Śląskiej  
(kierownik)  
**Anna Bujas**

