

Zespół Żółków Miejskich
w Rudzie Śląskiej

INFORMACJA DODATKOWA

41-700 Ruda Śląska, ul. Kościelna 35

NIP 6412560941

1.1. 1427400175

KOREKTA NR 3

Złobek Miejski w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

41-710 Ruda Śląska, ul. 1 Maja 286

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

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

1. **Ustala się istota:** dla pojedynczej jednostki na poziomie 0,5% składowi wartości znowelizacji, ewentualnie wyceny z nowymi pozostającymi rok obrotowy.
2. W jednostce wyodrębna się następujące rzeczowe aktywa trwałe: środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe, a także linia rzeczowe składnika majątku trwałego traktowane jak pozostałe środki trwałe. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zaliczanie z nich do wartości nominalnej lub wartości rynkowej niż 500,00. Zróżnicze przeliczenia i wielkość ustalanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100-procentowej wartości w miesiącu oddania ich do użytku.
4. Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji wartościowo – ilościowej.
5. Pozostałymi środkami trwałymi są również składniki majątku o wartości niższej niż:
 - 1) meble biurowe
 - 2) komputery, terminale, monitory, drukarki, skanery,
 - 3) sprzęt audio-wizualny,
 - 4) lodówki, zmywarkizakupione do dnia 31.12.2018r.
6. Pozostałe rzeczowe składniki majątku trwałego jednostki, nie objęte ewidencją wartościowo – ilościową, podlegają ewidencji ilościowej.

Wojenka dokonuje wyceny aktywów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe (w szczególności akcje i udziały w innych podmiotach, w tym w miastach) ukończają prawa handlowego wycenia się:

- 1) na dzień przyjęcia do ewidencji – w cenie nabycia,
- 2) na dzień bilansowy – w cenie nabycia, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

1a. Dla każdego składnika długoterminowych aktywów finansowych ustala się, czy występują na dzień bilansowy okoliczności wskazujące na możliwość trwałej utraty wartości tego składnika. Jeżeli nieokreślone okoliczności mają przejściowy charakter, nie stwierdza się trwałej utraty wartości, a wartość finansowa danego składnika ustala się w wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych.

Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Zapasy obejmują materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową, przy czym wartość zakupionych materiałów przyjmuje się w koszty z chwilą nabycia.

2. Zapasy wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji (czyli według rzeczywistych cen zakupu), jeśli ich wartość jest niższa.
3. Zapasy, których wartość wyrażona jest w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązkowym na ten dzień i redlin kursu ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
4. Materiały wydane do zużycia uważa się za zużyte.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

2. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

3. Należności umorzone, przedawnione lub niesądowo zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

4. Należności, o których mowa w ustępie 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej ujemnej wartości, równowartość odpisu lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

a) 6. W celu ustalenia kwoty odpisów aktualizujących należności w danym roku obrotowym od wartości stanowiącej sumę należności wykazanej w zestawieniu dłużników odjmuje się wartość należności zabezpieczonych (w szczególności: hipoteką, zastawem). Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu gospodarowania lokalami użytkowymi stanowiącymi własność gminy lub Skarbu Państwa ustala się raz w roku, według stanu na ostatni dzień roku obrotowego, w wartości zaległości dłużnika, jeśli zaległości te przekraczają wartość trzymiesięcznych opłat należnych temu dłużnikowi.

7. Wartość odpisów aktualizujących jest ujmowana w księgach rachunkowych jednokrotnie raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

8. Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku budżetowym, uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody roku bieżącego.

5. Inne informacje

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w Ustawie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grupy	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
Wartość - stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenie wartości początkowej:	246	0	0	0	0	20920,4
- aktualizacja						
- przychody	246					20920,4
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	25522,73
- zbycie						
- likwidacja						25522,73
- inne						
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	10444,29	0	222368,36		0	225411,8
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	246	0	22236,84		0	20920,4
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			22236,84			
- inne	246					20920,4
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	10444,29	0	155657,88		0	225411,8
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	89947,32		0	0
- stan na koniec roku	0	0	66710,48		0	0

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

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje – pole obrotowe
1.1	Grunty			
1.1.1	w tym dobra kultury			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
1.2.1	w tym dobra kultury			
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			
1.3.1	w tym dobra kultury			
1.4	Środki transportu			
1.4.1	w tym dobra kultury			
1.5	Inne środki trwałe			
1.5.1	w tym dobra kultury			

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Nie dotyczy

Lp.	Wykazanie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych w całości	
Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego

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

Lp.	Wykazanie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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			
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

Lp.	Papier wartościowy	Liczba posiadanych papierów wartościowych		Wartość posiadanych papierów wartościowych		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					
3.	Inne					

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

L.p.	Grupa należności (wg składu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	wycożyczenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	176,88				176,88	
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00	
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00	
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Dodatkowe informacje (cel utworzenia rezerwy)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe						0,00
1.1							
1.2							
2.	Rezerwy krótkoterminowe						0,00
2.1							
2.2							
3.	Ogółem rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 6 lat		powyżej 6 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki						0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)						0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów						0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń						0,00	0,00
7.	pozostałe						0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego, nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań nie dotyczy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywnych i pasywnych roku	Na aktywnych i pasywnych roku	Na aktywnych i pasywnych roku
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku			
1.	Weksele							
2.	Hipoteka							
3.	Zastaw, w tym: <small>bankowy</small>							
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)							
	Ogółem		0,00		0,00		0,00	0,00

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

Lp.	Typul zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	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. Brak

Lp.	Wykaz różnic (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku <i>-inne jakie: proszę wypisać jeśli występują</i>		
2.	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych)		
3.	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów: Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
4.	równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych <i>Inne jakie...proszę wypisać jeśli występują</i>		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy

Lp.	Wykaz gwarancji i poręczeń	Kwota		Informacje
1.	Otrzymane gwarancje			
2.	Otrzymane poręczenia			
	Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wykaz świadczeń	Kwota		Informacje
1.	Odpisy emerytalne	42 123,60		
2.	Nagrody jubileuszowe	32 580,85		
3.	Inne: <i>proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i>	4 474,85		
	Ogółem	79 179,30		

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2022 r. według poszczególnych tytułów: należności z tytułu pożyczek z ZFSS 11250,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Nie dotyczy

Lp.	Wykazanie	Kwota	Informacja
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Razem:		

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

pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11

Lp.	Wykazanie	Kwota	Informacja
1.	Koszt wytworzenia siłami obcymi środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
2.	Koszt wytworzenia siłami własnymi środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
3.	Koszt wytworzenia systemem mieszanym środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Lp.	Wykazanie	Kwota	Opis charakteru zdarzenia
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

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.

2.5.

Inne informacje

Należności z tytułu dostaw i usług: - opłata za pobyt dzieci w żłobku	12 391,03
Zobowiązania zadłużenia w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999): - zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zużycie wody, opł. ścieków, energia ciepła, energia elektryczna)	6554,32
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń: - fakt. na ubesp. społ. i F.Pracj	32 787,75
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (dodatek, wynagr. roczne za 2022r.)	124 174,37
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2,50
Odpis na ZFSS wynosił: 63 270,44	
Wyszczególnienie rodzajów wyekszowanych w rachunku zysków i strat: pozostałe przychody operacyjne: odszkodowanie z firmy ubesp. 4092,78; odsetki od nak.wpłat 108,75; zwrot za media 147,60zł (zgodnie z Umową z Miejskim Przedsiębiorstwem nr 20)	

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 pracującym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
Grupa zawodowa	Liczba pracowników
1. Pracownicy umysłowi	21,5
2. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18,33
3. Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4. Uczniowie	
5. Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	1
6. Ogółem	40,83

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

NIE WYSTĘPUJĄ

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

NIE WYSTĘPUJĄ

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywarła one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę 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 Złobków Miejskich
w Rudzie Śląskiej.....
(długość księgowy)
Janina Hordąpa

2023-04-20
(rok, miesiąc)

DYREKTOR
Zespołu Złobków Miejskich
w Rudzie Śląskiej
(Księgownik)
mgr Anna Bojars

