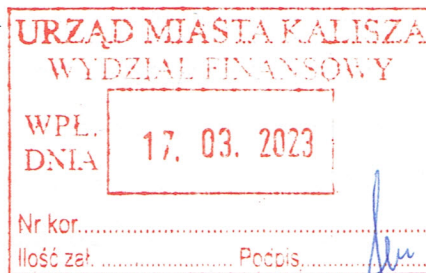


INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki- **Żłobek Nr 4**

1.2 siedzibę jednostki- **Kalisz**

1.3 adres jednostki- **Al. Wojska Polskiego 34**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki- **opieka nad dziećmi w wieku do lat 3**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy 01.01.2022-31.12.2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

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

W Żłobku Nr 4 aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Przy wycenie obowiązuje zasada zakazu rekompensat zgodnie z którą wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów oraz zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja (umorzenie) dokonywane jest jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku obrotowego. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Materiały wycenia się według ceny zakupu. Ponoszone koszty Żłobek ewidencjonuje na kontach zespołu „4” Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej. Rozliczeń międzyokresowych kosztów (przychodów) w Żłobku Nr 4 nie stosuje się jeżeli wartość kosztów (przychodów) niw przekracza poziomu istotności, który ustalany jest procentowo i stanowi 0,1 % sumy bilansowej za rok poprzedni. W Żłobku Nr 4 prowadzone są konta pomocnicze dla środków trwałych oraz prowadzonych od nich

odpisów umorzeniowych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów umorzeniowych, rozrachunków z kontrahentami, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków z tytułu należności budżetowych, kosztów i przychodów, dochodów i wydatków, materiałów oraz funduszy. Do materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w Żłobku Nr 4 w wariantcie porównawczym.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wartość brutto pozostałych środków trwałych (zaewidencjonowanych na koncie 013) na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 195 917,20 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych (zaewidencjonowanych na koncie 072) wynosi 195 917,20 zł. Pozostałe środki trwałe są jednorazowo amortyzowane.

Wyszczególnienie WNiP	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku	11 001,21		11 001,21
<i>Zwiększenia, w tym</i>	394,82		394,82
1) nabycie	394,82		394,82
2) przeniesienia			
<i>Zmniejszenia, w tym</i>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienia			
Wartość brutto na koniec roku	11 396,03		11 396,03
Umorzenie na początek roku	11 001,21		11 001,21
<i>Zwiększenia, w tym</i>			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
<i>Zmniejszenia, w tym</i>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku	11 396,03		11 396,03
<i>Zwiększenia, w tym</i>	394,82		394,82
1) amortyzacja	394,82		394,82
2) przeniesienie			
<i>Zmniejszenia, w tym</i>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Wartość netto na koniec roku	0,00		0,00

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym :dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku	167 292,88	2 350 992,15	122 530,23		3 615,00		2 644 430,26
Zwiększenia ,w tym		5 000,00					5 000,00
1) nabycie (kor. wart.)		5 000,00					5 000,00
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość brutto na koniec roku	167 292,88	2 355 992,15	122 530,23		3 615,00		2 649 430,26
Umorzenia na początek roku		571 832,19	37 780,15		3 615,00		613 227,34
Zwiększenia, w tym							
1) amortyzacja							
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Umorzenie na koniec roku		630 731,99	50 033,17		3 615,00		684 380,16
Zwiększenia, w tym		58 899,80	12 253,02				71 152,82
1) amortyzacja		58 899,80	12 253,02				71 152,82
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość nett na początek roku	167 292,88	1 779 159,96	84 750,08		0,00		2 031 202,92
Wartość netto na koniec roku	167 292,88	1 725 260,16	72 497,06		0,00		1 965 050,10

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe niefinansowe i finansowe

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długotrwałe aktywa finansowe w tym				
1) akcje i udziały				
2)				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

1. 1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Nie dotyczy

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
RAZEM				

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych

Nie dotyczy

	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
.....								
.....								
Udziały								
.....								
.....								
Dłuższe papiery wartościowe								
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
RAZEM								

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
 Nie dotyczy

Opisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Długoterminowych					
Krótkoterminowych					
Razem					

1.8 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.2021</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na 31.12.2022</i>
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....					
Inne 1)..... 2).....					
RAZEM					

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny

Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Nie dotyczy

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
.....			Hipoteki
.....			Zastaw.....
.....			Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
Razem			

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie

Nie dotyczy

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2021</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2022</i>
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		
.....		
RAZEM		

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....		
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

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

Nie dotyczy

<i>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2021</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2022</i>
.....		
.....		
RAZEM		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W 2022 wypłacono kwotę 35 749,74 zł na świadczenia pracownicze. Wspomniane świadczenie stanowi nagroda jubileuszowa w kwocie 11 917,74 zł za 40-lecie pracy oraz jedna odprawa emerytalna w wysokości 23 832,00 zł.

1.16 Inne informacje

Zwiększenie wartości środka trwałego (budynku) o kwotę 5 000 złotych, spowodowane jest błędnym zaksięgowaniem dokumentu w maju 2020 roku. Dokument PT przekazania środka trwałego z UM Kalisza opiewał na wartość 87 723,60 a do ewidencji księgowej Żłobka wpisano wartość 82 723,60 złotych. Różnica została zauważona w sierpniu br. podczas inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej.

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>		<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie						

Razem						
-------	--	--	--	--	--	--

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

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie w tym:		
1) losowe - pożar-odszkodowania		
2) pozostałe- darowizny (spadek)		
3).....		
Koszty występujące incydentalnie w tym:		
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat		
2).....		

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu 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

Żłobek Nr 4 nie poniósł w 2022 roku wydatków na zadania związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-coV-2, zwanej „COVID-19” .
 Nie ponieśliśmy również w 2022 roku wydatków bieżących na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w części w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi na ten cel.

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

Główny Księgowy
 mgr Wioletta Skonieczna

Marta Jurek
 DYREKTOR

DYREKTOR
 Żłobka Nr 4
 Anna Szymoniak

WPLYNĘŁO
 dnia 12.04.23 v
 216/23 v