

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Żobek Miejski nr 1 w Wodzisławiu Śląskim

1.2. Siedziba jednostki

44-286 Wodzisław Śląski, os. XXX-lecia 61

1.3. Adres jednostki

44-286 Wodzisław Śląski, os. XXX-lecia 61

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

opieka nad dziećmi w wieku do lat 3

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

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

nie dotyczy

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzecznych 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) aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych

b) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu

w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia

w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu

w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie

c) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. O podatku dochodowym od osób prawnych raz w roku na dzień bilansowy,

b) odpisów umorzeniowych dokonuje się nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania,

c) w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych

URZĄD MIASTA Wodzisław Śl.	
Kancelaria Ogólna	
Wpł.	2024 -03- 28
Nr	Zał.

d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych nie rzadziej niż na dzień bilansowych.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ceny zakupu.

6. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	1. 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	9595,97	0,00	437 705,94	11 200,00	32 177,00	45 282,25
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	9595,97	0,00	437 705,94	11 200,00	32 177,00	45 282,25
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9595,97	0,00	93 416,50	11 200,00	32 177,00	44 562,25
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0,00	11 951,03	0,00	0,00	630,00
- aktualizacja						
- amortyzacja			11 951,03		0,00	630,00
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	9595,97	0,00	105 367,53	11 200,00	32 177,00	45 192,25
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0,00	344 289,44	0,00	0,00	720,00
- stan na koniec roku	0	0,00	332 338,41	0,00	0,00	90,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Wyszczególnienie		Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje	
Lp.				
1.	Grunty			
2.	Budynki			
3.	Dobra kultury			

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia zmniejszenia	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki – lokal użytkowy o pow.375,84m2	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.7. Dane o oddisach aktualizujacych wartosc naliczoności, ze wskazaniem stanu na poczatek roku obrotowego, zwiekszeniach, wykrzestaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu naliczoności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagregowany pożytek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystał w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

- 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 5 lat		powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO stan na	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 (weksłowe)					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	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na początek roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach obrotowych na początek roku
1.	Weksele				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
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.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek 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

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	4 799,08	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 799,08	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	ekwiwalent za odzież (2131,75), nagroda pracownicza (36 310,83), świadczenia ZFSS (25 500), delegacje (34,50)
3.	Inne	63 977,08	
Ogółem		63 977,08	

1.16. Inne informacje
n.p.

Odpis na ZFSS wyniósł: 36 798,85 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wyniosły: 6 210,15 zł

Rozliczenia wzajemne między Złobkiem a Przedsiębiorstwem Publicznym nr 18 – 57 787,95 zł (koszty: konto 401 – 55 565,46 zł; konto 402 – 2 222,49 zł), w tym : kwotę 3 378,45 zł uregulowano 24.01.2024r., natomiast kwotę 1 725,98 zł uregulowano 02.02.2024 r.)

Rozliczenia wzajemne między Złobkiem a Miastem Wodzisław Śl. – 4 372,80 zł (koszty: konto 403)

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 9 595,97 zł

Umorzenie środków trwałych: 193 936,78 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 324 851,11 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 2.1.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Koszt wytworzenia 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
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

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

Główny Księgowy
Ewelina Grzybok
27.08.2024

Centrum Usług
w Województwie
Śląskim
27.08.2024