


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Żłobek Miejski w Zambrowie ul. Obrońców Zambrowa 6 18-300 Zambrów</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: <p style="text-align: center;">Miasto Zambrów</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">367025270</p>		<p style="text-align: center;">691C85CA1A39B786</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Michałowska
(główny księgowy)

2023.03.24
rok mies. dzień

Elżbieta Perkowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Michałowska
(główny księgowy)

2023.03.24
rok mies. dzień

Elżbieta Perkowska
(kierownik jednostki)

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.	1.1	Nazwa jednostki	Żłobek Miejski w Zambrowie
	1.2	Siedziba jednostki	ul. Obrońców Zambrowa 6, 18-300 Zambrów
	1.3	Adres jednostki	ul. Obrońców Zambrowa 6, 18-300 Zambrów
	1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Opieka dzienna nad dziećmi
2.	Okres objęty sprawozdaniem		01.01.2022 - 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne		Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		<p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która i wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia, tj.:</p> <p>a) cenie nabycia w przypadku odpłatnego nabycia środka trwałego - obejmuje ona cenę zakupu i inne koszty poniesione w związku z zakupem takie jak: koszty transportu, załadunku i wyładunku, ubezpieczenia w drodze, opłaty skarbowe (art. 31 ustawy o rachunkowości)</p> <p>b) kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie</p> <p>c) wartości rynkowej w przypadku otrzymania w drodze darowizny, jeżeli stosowana jest umowa darowizny, która wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.</p> <p>d) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji lub protokołu przekazania przyjmowane są do ewidencji aktywów w wartości określonej w tej decyzji lub protokole.</p> <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł i ze względu na przewidywany okres używania powyżej jednego roku amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w KŚT (Klasyfikacja Środków Trwałych) metodą liniową. Dla tych środków prowadzona jest ewidencja środków trwałych.</p> <p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego lub na dzień likwidacji środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej.</p> <p>4. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>5. Rzeczowe składniki majątkowe o przewidywanej używalności powyżej 1 roku o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500 zł brutto spisuje się w koszty na koncie 401 pod datą zakupu. Dla tych środków prowadzona jest ewidencja ilościowa.</p> <p>6. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji (w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe).</p> <p>7. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>8. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>9. Zapasy wycenia się w cenach zakupu.</p>
5.	Inne informacje		Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania jednostka umarzała pozostałe środki trwałe nieprzekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Wartość w roku 2022 - 10.000,00 zł

II Dodatkowe informacje i objaśnienia:

		BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych ŚT				
	Grupa 0 - Grunty	253 712,62 zł			253 712,62 zł
	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 838 661,46 zł			2 838 661,46 zł
	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	584 762,68 zł			584 762,68 zł
	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	70 733,62 zł			70 733,62 zł
	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				- zł
	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	60 083,25 zł			60 083,25 zł
	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	5 596,50 zł			5 596,50 zł
	Grupa 7 - Środki transportu				- zł
	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				- zł
	Grupa 9 - Inwentarz żywy				- zł
	WNiP - Wartości niematerialne i prawne	10 430,08 zł			10 430,08 zł
	Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych ŚT				
	Grupa 0 - Grunty				- zł
	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	344 544,58 zł		68 785,86 zł	413 330,44 zł
	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 561,63 zł		14 619,07 zł	124 180,70 zł
	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	41 248,33 zł		4 951,35 zł	46 199,68 zł
	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				- zł
	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	23 833,03 zł		8 411,66 zł	32 244,69 zł
	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	2 425,15 zł		559,65 zł	2 984,80 zł
	Grupa 7 - Środki transportu				- zł
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				- zł	
Grupa 9 - Inwentarz żywy				- zł	
WNiP - Wartości niematerialne i prawne	10 430,08 zł			10 430,08 zł	
1.2	Aktualna wartość rynkowa ŚT:				
	w tym dóbr kultury:			Brak	
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:			Brak	
	- długoterminowe aktywa niefinansowe:			Brak	
	- długoterminowe aktywa finansowe:			Brak	

1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto, w tym:	Powierzchnia w ha		Wartość w zł.		
	- grunty w wieczystym użytkowaniu	Brak		Brak		
	- grunty stanowiące własność Miasta Zambrów oddane w wieczyste użytkowanie	Brak		Brak		
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	Brak				
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym :	Nazwa jednostki		Ilość	Wartość	
	- akcje i udziały	Brak		Brak	Brak	
	- dłużne papiery wartościowe	Brak		Brak	Brak	
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	SP	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	SK
	Należności krótkoterminowe	Brak	Brak	Brak	Brak	Brak
1.8.	Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia:	SP	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	SK
		Brak	Brak	Brak	Brak	Brak
1.9.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tyt. prawnego:	Brak				
	a) powyżej 1 roku do 3 lat	Brak				
	b) powyżej 3 do 5 lat	Brak				
	c) powyżej 5 lat	Brak				
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:	Brak				
	- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	Brak				
	- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego	Brak				
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Brak				
1.12.	Łączna kwota 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	Brak				
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:	Rozliczenia międzyokresowe – w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.				
	- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów					
	- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów					
	- czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów					
	- bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów					

1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	9 157,36 zł
		Nagrody jubileuszowe 9157,36 zł
1.16.	Inne informacje	Brak
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Brak
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	
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Brak
2.4.	Informacja 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	Brak
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
<p style="text-align: center;"> Edyta Michałowska12.05.2023Elżbieta Perkowska (główny księgowy)(rok, miesiąc, dzień)(kierownik jednostki) </p>		