



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Oddział Żłobkowy w Miejskim Przedszkolu z Oddziałami Integracyjnymi Nr 3 „Promyczek” w Szczytnie
1.2	siedzibę jednostki
	12-100 Szczytno, ul. M. Konopnickiej 70
1.3	adres jednostki
	12-100 Szczytno, ul. M. Konopnickiej 70
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka nad dziećmi do lat 3
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r– 31.12.2022r
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>Metoda wyceny aktywów i pasywów :</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe podlegają umorzeniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg metody liniowej , jednorazowo za okres całego roku, - pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej od wartości 500 zł do 10.000 zł i księgowane są bezpośrednio w koszty, - środki trwałe nowe i używane. wycenia się w cenie nabycia tj. cena zakupu + koszty transportu + koszty przystosowania do użytku - nie przyjmuje się do ewidencji zabawek i pomocy dydaktycznych bez względu na ich wartość , które są wykorzystane bezpośrednio do zabawy i nauki przez dzieci. - zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia - zapasy ujmuje się wg cen zakupu, - rozchody zapasów wycenia się wg zasady „pierwsze przyszło -pierwsze poszło”, - należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty - środki pieniężne ujmuje się w bilansie w wartości nominalnej - jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	nie dotyczy
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	w/g załączonej tabeli
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę 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 wieczyste
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-odprawy emerytalne -0,00 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - 0,00 zł - nagrody jubileuszowe -2709,00 zł
1.16.	inne informacje

	nie dotyczy
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację 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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	<p>Wzajemne wyłączenia w zakresie rachunku zysków i strat z tytułu kosztów wobec :</p> <ul style="list-style-type: none"> Miejskiego Przedszkola nr 3 „Promyczek” w Szczytnie wyniosło 30588,00 zł (w tym: - zużycie materiałów i energii 19162,16 zł , oraz usługi obce 11425,84 zł) Miejskiego Ośrodka Sportu -27240,00 zł -wynajem lokalu użytkowego
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
mgr Barbara Szczęsna

2023.03.03
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ODDZIAŁU KASOWEGO
W MIEJSKIM PRZEDSZKOLU
Z ODDZIAŁAMI WYDZIAŁOWYMI
Nr 3 "Promyczek" w Szczytnie
(kierownik jednostki)
mgr Jolanta Kojro

środki trwałe

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14+15+16)	Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia (13+17-18)		Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego (13-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
			Przychody		zbycie	Likwidacja	inne			amortyzacji a za rok obrotowy	inne	17			18	19			20
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2	Grunt					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3	Prawo użytkowania wieczystego gruntów					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe (konto 011-grupa 8, 013, 014)	34 154,39		8 815,33		8 815,33		5 576,75		5 576,75	37 392,97	34 154,39			8 815,33	8 815,33	5 576,75	37 392,97	0,00	0,00
	RAZEM	34 154,39		8 815,33		8 815,33		5 576,75		5 576,75	37 392,97	34 154,39			8 815,33	8 815,33	5 576,75	37 392,97	0,00	0,00

Szczytno, dnia 03.03.2023r

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Główny księgowy
mgr Beata Szaraczak

DYREKTOR
 ODDZIAŁU ŻŁOBKOWEGO
 W MIEJSKIM PRZEDSZKOLU
 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI
 Nr 3 "Proroczynek" w Szczytnie
 Kierownik jednostki
mgr Jolanta Kojro

