

INFORMACJA DODATKOWA

ODDZIAŁ ŻŁOBKOWY
W MIEJSKIM PRZEDSZKOLU
Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI
Nr 3 „Promyczek” w Szczytnie
12-100 Szczytno, ul. Konopnickiej 70
tel. 89 376 03 80
REGON 201354723

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
	01.01.2023r– 31.12.2023r
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



1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych 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 byłby 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 –7068 zł -ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 508,95 zł - nagrody jubileuszowe –0 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><u>Wzajemne wyłączenia w zakresie rachunku zysków i strat:</u></p> <p><u>z tytułu kosztów :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Miejskiego Przedszkola nr 3 „Promyczek” w Szczytnie wyniosło 25.163,02zł (w tym: - zużycie energii -15.750,86 zł ,usługi pozostałe – 9.412,16 zł.) Miejskiego Ośrodka Sportu -28.920 zł -wynajem lokalu użytkowego <p><u>z tytułu przychodów</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej -759 zł -refundacja dożywiania dzieci <p><u>zestawienie zmian funduszu jednostki:</u></p> <p>Na podstawie otrzymanych protokołów z dnia 29.12.2023r dotyczących przekazania nieodpłatnie środków trwałych z Urzędu Miasta w Szczytnie -„Adaptacja obiektów MP3 „Promyczek ”w Szczytnie na potrzeby Żłobka Miejskiego „- łączna wartość -265.311,23zł</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Bzeczak
(główny księgowy)

2024.02.27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ODDZIAŁU ŻŁOBKOWEGO
W MIEJSKIM OŚRODKU POMOCY
SPOŁECZNEJ I REHABILITACYJNYMI
Z ODDZIAŁAMI SPECJALNOŚCIOWYMI
Nr 3 „Promyczek” w Szczytnie

mgr Joanna Kojro
(kierownik jednostki)

Lp	Nazwa grupy rodzajów składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Przychody	zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem 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)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
							zbycie	Likwidacja	Inne				amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Umożnienie				stan na początek roku obrotowego (13+17-18)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Budynki, lokale i urządzenia techniczne i maszyn	0,00	0,00	229 641,23	0,00	229 641,23	0,00	0,00	0,00	0,00	229 641,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 641,23
5	Urządzenia techniczne i maszyn	0,00	0,00	35 670,00	0,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 670,00
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	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)	37 392,97	0,00	7 513,68	0,00	7 513,68	0,00	0,00	0,00	0,00	44 906,65	37 392,97	0,00	0,00	7 513,68	7 513,68	0,00	44 906,65	0,00	0,00
RAZEM		37 392,97	0,00	272 824,91	0,00	272 824,91	0,00	0,00	0,00	0,00	310 217,88	37 392,97	0,00	0,00	7 513,68	7 513,68	0,00	44 906,65	0,00	265 311,23

Załącznik nr 1

GŁÓWNY KASJER
mgr Błażej Kuczek
Szczepko, dnia 27.02.2024

DYREKTOR
mgr Jolanta Nojro

