

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności																				
1																					
1.1.	nazwa jednostki																				
	Żłobek Miejski w Iławie																				
1.2.	siedziba jednostki																				
	14-202 Iława																				
1.3.	adres jednostki																				
	ul. Obrońców Westerplatte 5																				
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																				
	3 8 4 7 6 2 1 8 1 8 Celem Żłobka jest prowadzenie działalności opiekuńczej, wychowawczej i edukacyjnej na rzecz dzieci powyżej 20 tygodnia życia, nie dłużej jednak niż do ukończenia roku szkolnego, w którym dziecko ukończy 3 rok życia																				
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																				
	od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.																				
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)																				
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione wg cen nabycia. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17-01-1997r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także aktualizacji wyceny środków trwałych (Dz.U.nr 6 z późn. zmianami). 3. Wycena zapasów towarów dokonywana jest w cenach zakupu.																				
5	inne informacje																				
II	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																				
	Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	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	11 002,60	0,00	1 107,00	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 109,60	11 002,60	0,00	1 107,00	0,00	1 107,00	0,00	12 109,60	0,00	0,00
	2.	Środki trwałe	2 872 267,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 872 267,92	980 311,42	0,00	75 583,53	0,00	75 583,53	0,00	1 055 894,95	1 891 956,50	1 816 372,97
	1)	Grunty gr. 0	31 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 524,00	31 524,00	
	2)	Budynki i lokale gr. 1	2 344 628,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 344 628,42	680 368,11	0,00	58 615,71	0,00	58 615,71	0,00	738 983,82	1 664 260,31	1 605 644,60

3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	162 624,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 624,63	18 701,85	0,00	4 065,61	0,00	4 065,61	0,00	22 767,46	143 922,78	139 857,17
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	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
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	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
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	62 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 730,00	24 870,60	0,00	8 782,20	0,00	8 782,20	0,00	33 652,80	37 859,40	29 077,20
7)	Urządzenia techniczne gr.6	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00	3 690,00	0,00	1 230,00	0,00	1 230,00	0,00	4 920,00	8 610,00	7 380,00
8)	Środki transportu gr.7	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
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	258 460,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 460,87	252 680,86	0,00	2 890,01	0,00	2 890,01	0,00	255 570,87	5 780,01	2 890,00
RAZEM		2 883 270,52	0,00	0,00	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 884 377,52	991 314,02	0,00	76 690,53	0,00	76 690,53	0,00	1 068 004,55	1 891 956,50	1 816 372,97

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 wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa				

1.5. wartość niemortyzowanych 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 według pozycji bilansu 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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

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

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
	wypłacone nagrody jubileuszowe: 16.434,00 zł oraz ekwiwalenty za urlop: 7521,76 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
	na 31.12.2023r. zatrudnienie wynosiło 22 etaty
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Ława, dnia 24 kwietnia 2024 roku

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(główny księgowy)

.....

(kierownik jednostki)