

Nr ..... Zał. ....

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki Żłobek Miejski w Katowicach
1.2.	siedziba jednostki 40-086 Katowice, ul. Sokolska 26
1.3.	adres jednostki 40-086 Katowice, ul. Sokolska 26
1.4.	podstawowy przedmiot działalności Opieka nad dzieckiem w wieku do lat 3
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawdzanie finansowe obejmuje dane łączne Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, finansach publicznych a także innymi przepisami prawa przedstawiając tym samym rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Stosowane przez jednostkę metody wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednostka umarza i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, - rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, - należności w kwocie wymaganej zapłaty, - zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka stosuje ewidencję ilościowo-wartościową rzeczowych składników aktywów obrotowych, dla każdego składnika ujmuje się obroty oraz stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (magazyny środków żywności). W 2022 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów.
5.	inne informacje W 2022 roku nadal obowiązywała Uchwała Nr XXXVI/801/21 Rady Miasta Katowice z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie ustalenia wysokości opłaty za pobyt dziecka w Żłobku Miejskim prowadzonym przez Miasto Katowice, wysokości dodatkowej opłaty za wydłużony wymiar opieki, wysokości opłaty za wyżywienie oraz określenie warunków częściowego zwolnienia z opłat. Opłata miesięczna za pobyt dziecka w żłobku ponoszona przez rodziców wynosiła 400,00 zł. Opłata za wyżywienie dziecka w żłobku w 2022 roku pozostała bez zmian w wysokości 6,65 zł. W 2022 r. Żłobek Miejski w Katowicach otrzymał środki z darowizny TAJPEJ na pomoc dla ludności uchodźczej z terenu objętego konfliktem zbrojnym, która znalazła się na terytorium RP, z których w dniu 30.07.2022 r. zorganizował Piknik rodzinny - integracyjny w Oddziale Żłobka Miejskiego przy ul. Uniwersyteckiej 15. W ramach Programu UNICEF – ECD/Edukacja – Zwiększenie dostępności do żłobków oraz programów wspierających rozwój wczesnodziecięcy Żłobek Miejski w Katowicach przygotował 13 Oddziałów do uruchomienia od 01.01.2023 r dodatkowych 32 miejsc opieki żłobkowej dla dzieci pochodzących z Ukrainy.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.1.	szczególony 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 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawarty jest w tabeli stanowiącej załącznik do sprawozdania finansowego.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
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
	Jednostka nie posiada nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
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 dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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
	Jednostka nie posiada umów leasingu.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zestawienie wypłaconych odpraw emerytalnych i rentowych, nagród jubileuszowych i ekwiwalentów za niewykorzystany urlop zawiera załącznik do sprawozdania finansowego.
1.16.	inne informacje

	Brak.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Jednostka nie posiada w/wym. kosztów.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik do sprawozdania finansowego.
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
	Jednostka nie posiada w/wym. należności.
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.

data sporządzenia: 21.03.2023 r.

Sporządził: Barbara Kluczek tel. 32-496-33-38

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Kluczek*  
mgr Barbara Kluczek

Główny Księgowy

D Y R E K T O R  
ŻŁOBKA MIEJSKIEGO  
w Karłowicach

*Adam Dylus*  
mgr Adam Dylus

Kierownik jednostki

Uwagi w sprawie wypełnienia formularza:

- należy wypełnić wszystkie wykazane pozycje.
- jeżeli w jednostce nie występują niektóre pozycje należy wpisać odpowiednią treść np.: „nie dokonywano odpisów aktualizujących”, „nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej”, „jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto” itd., w takich przypadkach jednostki nie składają dodatkowo wypełnionych Tablic.
- w pkt. I.4 omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), należy podać informacje dotyczące przyjętych przez jednostkę rozwiązań (zasad, metod, sposobów) dopuszczonych do stosowania przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad ustalonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości... (Dz. U. 2017 poz.1911) dla jednostek i zakładów budżetowych. W tym punkcie należy podać przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości, które ustawodawca pozostawił jednostce do wyboru, natomiast nie ma potrzeby omawiania zasad, które są dla jednostki obligatoryjne, w szczególności należy omówić
  - zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz § 7 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości),
  - zasad wyceny, aktywów trwałych i obrotowych w tym finansowych (art. 28 ust. 1, art. 34 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości oraz § 12 i 13 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości),
  - metod prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości) oraz wyceny ich stanu końcowego (art. 34 ust. 4 ustawy o rachunkowości),
  - zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów z uwzględnieniem § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.
- Informacja powinna być zwięzła ograniczona do najistotniejszych elementów polityki rachunkowości stosowanej w jednostce.
- w pkt. I.5 inne informacje należy wpisać informacje, co do których jednostka uzna, że są istotne np. związane z podstawą prawną działania jednostki, zwiększeniem lub redukcją zakresu działalności itd., powinny to być informacje istotne, które powinny znaleźć się w tej części Informacji Dodatkowej – wprowadzenia do sprawozdania finansowego.