

INFORMACJA DODATKOWA

Żłobek Miejski „Zielony Zakątek”

ul. 1 Maja 33B

Oława

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023R. - 31.12.2023R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Żłobek Miejski „Zielony Zakątek”** z siedzibą w **Oławie** za rok **2023**, na które składają się:

bilans tj. aktywa i pasywa

rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

zestawienie zmian w funduszu jednostki

informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe **Żłobka Miejskiego „Zielony Zakątek”**, z siedzibą w **Oławie** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 (tj. Dz. U. z 2020r., poz. 342 z późn. zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Opieka dzienna nad dziećmi – Ustawa o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3
Liczba pracowników zatrudnionych na dzień 31.12.2023r. - 21 osób.

Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie działa na podstawie Ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

W okresie od 01.04.2022r. do 31.08.2023r. Żłobek funkcjonował na zasadach opisanych we wniosku o dofinansowanie projektu w ramach regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektu: „Zielony zakątek” – żłobek miejski szansą na aktywizację zawodową mieszkańców Oławy.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Rozpoczęcie działalności opiekuńczej żłobka nastąpiło od 01.04.2022r.

W związku z koniecznością przygotowania żłobka do objęcia opieką dzieci, pracownicy żłobka

(z wyjątkiem pielęgniarki) zostali zatrudnieni odpowiednio wcześniej (dyrektor Żłobka - 01.12.2021r., intendent – 14.02.2022r., pozostali pracownicy – 14.03.2022r).

Do końca trwania Projektu tj. do 31.08.2023r. rodzic/opiekun prawny nie dokonywał opłat za pobyt i wyżywienie dziecka, od 01.09.2023r. rodzic/opiekun prawny jest zobowiązany do w/w płatności.

2. Sprawozdanie finansowe Żłobka Miejskiego „Zielony Zakątek” zawiera dane łączne: Żłobek Miejski jednostka budżetowa (rozdział 85516), świadczenia żłobkowe (rozdział 85516), Żłobek Miejski Projekt (rozdział 85395), fundusz socjalny.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym **2023** stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 (t.j. Dz. U. z 2020r., poz. 342 z późn. zm.).

Środki trwałe – aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł
Środki trwałe wyceniane były według **cen nabycia**.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według **cen nabycia**.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według **nie dotyczy**.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według **nie dotyczy**.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie nominalnej, a na potrzeby sprawozdawczości – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według **cen zakupu**.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według **nie dotyczy**.

Odpis aktualizujący należności w kwocie **0,00**

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- a) odpisu aktualizującego dla należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów .
- b) dla jednostek obsługiwanych przez ZOSiPOW ustala się poniższe wskaźniki odpisu aktualizującego dla poszczególnych grup odbiorców.

Wskaźnik odpisu aktualizującego dla poszczególnych grup odbiorców:

pożyczkobiorcy - do 1 roku - nie stosuje się odpisu, od 1 roku do 5 lat - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% powyżej 5 lat zalegania z płatnością - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%

rodzice do 1 roku - nie stosuje się odpisu, od 1 roku do 3 lat - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% powyżej 3 lat zalegania z płatnością - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%

najemcy - mieszkania służbowe - nie dotyczy,

najemcy - wynajem i dzierżawa majątku w przypadku zalegania z płatnością do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu, od 6 miesięcy do 1 roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% powyżej 1 roku zalegania z płatnością stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Fundusze i inne pasywa wycenia się w wartości nominalnej

4. Inne Informacje

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA CZĘŚĆ PIERWSZA

W tej części ujawniane są dane objaśniające. Wprowadzono dodatkowy obowiązek ujawnienia informacji m.in. na temat wartości gruntów stanowiących własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste, aktualnej wartości środków trwałych, w tym dóbr kultury, danych o odpisach aktualizujących należności finansowych.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Dane powinny być ujęte w poniżej tabeli, a pod tabelą można umieścić dodatkowe informacje.

Zmiana stanu WNiP za okres 01.01.2023 – 31.12.2023

| Wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | RAZEM |
|--|---|---|-------|
| Wartość brutto na początek obrotowego | 0 | | 0 |
| Zwiększenia w tym: | 0 | | 0 |
| 1) Nabycie | 0 | | 0 |
| 2) Przemieszczenie wewnętrzne | | | |
| Zmniejszenia w tym: | 0 | | 0 |
| 1) Sprzedaż | | | |
| 2) Likwidacja | 0 | | 0 |
| 3) Przemieszczenie wewnętrzne | | | |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 0 | | 0 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 0 | | 0 |
| Zwiększenia, w tym: | | | |
| 1) amortyzacja | | | |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne | | | |
| Zmniejszenia, w tym: | | | |
| 1) sprzedaż | | | |
| 2) likwidacja | | | |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne | | | |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 0 | | 0 |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | - | | - |
| Zwiększenia | | | |
| Zmniejszenia, w tym: | | | |
| 1) wykorzystanie | | | |
| 2) korekta odpisu | | | |
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | - | | - |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 0 | | 0 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 0 | | 0 |

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - 01.01.2023 – 31.12.2023

| | | | | | | | |
|--|--|---------------|------|--|------------|--|---------------|
| Zmniejszenia, w tym: | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 1) sprzedaż | | | | | | | 0,00 |
| 2) likwidacja | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | | 324 033,01 | 0,00 | | 236 739,22 | | 560 772,23 |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | | | | | | | |
| Zwiększenia | | | | | | | |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | | |
| 1) wykorzystanie | | | | | | | |
| 2) korekta odpisu | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | | | | | | | |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | | 12 961 320,87 | 0,00 | | 0,00 | | 12 961 320,87 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | | 12 637 287,86 | 0,00 | | 0,00 | | 12 637 287,86 |

Ważne:

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) według stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe (011,013,014,016,017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

Informacje należy przedstawić w kolejności i ze szczegółowością BILANSU.

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Informacje powinny umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych. Informacje te są dostępne zwykle w związku z wyceną gruntów na potrzeby opłaty za użytkowanie wieczyste lub z nabyciami. Jeśli jednostki dysponują wiedzą cząstkową powinno to być opisane. **Nie dotyczy.**

1.3

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | Aktualna wartość rynkowa |
|-----------------------|--|--------------------------|
| Środki trwałe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| dobra kultury | | |
| grunty | | |
| | | |

1.4 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. **Nie dotyczy.**

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|
| | | | | |
| Wartości niematerialne i prawne | 0 | | | 0,00 |
| Środki trwałe | | | | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | | | | 0,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | | | | 0,00 |
| - akcje i udziały | | | | 0,00 |
| - | | | | |

1.5 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W pozycje pokazać należy wartość gruntów (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego. Należy podać realną wartość ustaloną np. na podstawie dokumentów ustanawiających prawo użytkowania wieczystego lub decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania bądź wynikająca z wycen dokonanych przez rzeczoznawców. W przypadku gdy jednostka nie posiada wiedzy o wartości gruntu użytkowanego wieczysto podać można wartość umowy wieczystego użytkowania, czyli wartość początkową, w jakiej grunty użytkowane

| | | | | | | | | |
|-------|---|------|--|--|--|--|---|------|
| ... | | | | | | | | |
| RAZEM | 0 | 0,00 | | | | | 0 | 0,00 |

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (pożyczki zagrożone). Można opisać wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania. Jednostka powinna pokazać następujące informacje:

wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania,

wartość brutto należności spornych wraz z przypisanymi do nich odpisami aktualizującymi. **Nie dotyczy.**

| Grupa należności (według pozycji bilansowych) | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-----------------------------------|--------------|-------------|---------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | rozwiązanie | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| RAZEM | 0,00 | | | | 0,00 |

W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.9 Stan rezerw według celu ich utworzenia z uszczegółowieniem o stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy. **Nie dotyczy.**

| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na początek roku | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec roku |
|--------------------------|-----------------------|-----------|--------------|------------|---------------------|
| ... | | | | | |
| ... | | | | | |
| RAZEM | 0,00 | | | | 0,00 |

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty dłuższym niż 12 miesięcy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług. **Nie dotyczy.**

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: | | | |
|--------------------|--|------------------------|---------------|-------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | RAZEM |
| Kredyty i pożyczki | | | | |

| | | | | |
|---------------------------------------|------|------|------|------|
| Emisja obligacji | | | | |
| Inne zobowiązania finansowe | | | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.11 Zobowiązania wynikające z sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań. **Nie dotyczy.**

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego |
|--|---|
| Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0,00 |
| Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | 0,00 |

1.12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń. Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki (hipoteka, przewłaszczenie na zabezpieczenie, zastaw, kaucja pieniężna). **Nie dotyczy.**

| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Rodzaj zabezpieczenia |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru tych zabezpieczeń. **Nie dotyczy.**

| Rodzaj zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania warunkowego | Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|---------------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| | | | |

| | | | |
|-------|------|------|------|
| | | | |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych jest m.in. dyskonto od wyemitowanych obligacji, koszty mediów, ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty. Rozliczenia międzyokresowe bierne to prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. W tej części nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. **Nie dotyczy.**

| Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| ... | | |
| RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| ... | | |
| RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

1.15 Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie.
Nie dotyczy.

| Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|--|--|---|
| | | |
| | | |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 |

1.16 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze. Ze względu na to, iż jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, pokazać należy te świadczenia pracownicze, które mogłyby być podstawą ich utworzenia (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, nagrody specjalne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, odprawy inne).

| Wyszczególnienie tytułu świadczeń | Ilość wypłaconych świadczeń | Kwota wypłaconych świadczeń |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Nagroda jubileuszowa | 3 | 17 220,00 |
| Odprawa emerytalna | 0 | 0 |
| Świadczenie urlopowe | 0 | 0 |
| Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 0 | 0 |
| Odprawy (art.20) | 0 | 0 |
| RAZEM | 3 | 17 220,00 |

1.17 Inne informacje.

Zaprezentować tu należy inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem wykonania budżetu JST. Jednostki wykazują środki zgromadzone na wydzielonym rachunku bankowym VAT. Tutaj również można uszczegółwić nieomówione wcześniej pozycje bilansu np. inne należności, poszczególne pozycje uzyskanych dochodów, kwoty otrzymanego wsparcia ze środków zewnętrznych.

Jednostka nie posiada środków na wydzielonym rachunku bankowym VAT. Jednostka osiągnęła przychód (odprowadzony jako dochód Gminy Miasto Oława) wynikający z potrąceń z tytułu wynagrodzeń płatnika za terminowe wpłacanie PDOF, z tytułu odszkodowania oraz opłat za pobyt i wyżywienie w łącznej wysokości 223 419,30zł.

CZĘŚĆ DRUGA

2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Dla przedstawienia pełnego obrazu celowe jest podanie stanu odpisów wartość zapasów. **Nie dotyczy.**

| Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 |

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i inne koszty, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Dane powinny być uzupełnione w przypadku kiedy środki trwale wyceniane są według kosztu wytworzenia a nie ceny nabycia. **Nie dotyczy.**

| Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
|--|------------------------|
| Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 |
| ... | |

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Wskazuję się tutaj kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Należy pokazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnej działalności jednostki.

| Wyszczególnienie | Kwota zdarzenia w roku obrotowym |
|---|----------------------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 1 160,00 |
| 1) Losowe – pożar – odszkodowania | 1 160,00 |
| 2) Pozostałe – darowizna – inne | |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 |
| 1) Losowe – pożar – zalanie | 0,00 |
| 2) Pozostałe - inne | |

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych. **Nie dotyczy.**

2.5. Inne informacje.

Opisać należy wszelkie informacje dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zrozumienia sytuacji jednostki. Należy opisać strukturę kosztów i przychodów z podaniem ich rodzajów (dotacje, subwencje, udziały w PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne) **Nie dotyczy**

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2023

| LP | Kontrahent / konto | Kwota należności | Tytuł należności | Odpis aktualizujący |
|----|--------------------|------------------|--|---------------------|
| 1 | 201 | 265,34 | Nadpłata za prąd -Należności od kontrahentów-niewymagalne | |
| 2 | 221 | 455,37 | Niedopłata za świadczenie-wymagalne | |
| 3 | 290 | | | |
| 4 | 234 | | | |
| | Razem | 720,71 | | |

Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji:

„Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2023

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2023

| LP | Kontrahent / konto | Kwota zobowiązania | Tytuł zobowiązania |
|----|--------------------|--------------------|--|
| 1. | 201 | 3 428,24 | Zob.wobec kontrahentów-niewymagalne |
| 2. | 229 | 17 339,09 | ZUS pracodawca od „13” pensji-niewymagalne |
| 3. | 231 | 89 468,99 | Naliczona „13” za 2023r.-niewymagalne |
| | RAZEM | 110 236,32 | |

Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji:

„Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2023

Protokół weryfikacji należności na dzień 31.12.2023

1.Należności z tytułu dostaw i usług

| LP | Tytuł należności | Kwota | | Potwierdzenie Zgodne/niezgodne |
|-----------|------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | zaległość | nadpłata | |
| 1. | 221 | 455,37 | 0,00 | zgodne |
| 2. | | | | |
| | | | | |

| | | | |
|---|---------------|-------------|---------------|
| Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi: | 455,37 | 0,00 | zgodne |
|---|---------------|-------------|---------------|

2.Należności od budżetów

| LP | Tytuł należności | Kwota | | Potwierdzenie Zgodne/niezgodne |
|---|------------------|-----------|----------|-----------------------------------|
| | | zaległość | nadpłata | |
| | | | | |
| | | | | |
| Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi: | | 0 | 0 | 0 |

3.Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

| LP | Tytuł należności | Kwota | | Potwierdzenie Zgodne/niezgodne |
|---|------------------|-----------|----------|-----------------------------------|
| | | zaległość | nadpłata | |
| | | | | |
| | | | | |
| Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi: | | 0 | 0 | 0 |

3.Pozostałe należności

| LP | Tytuł należności | Kwota | | Potwierdzenie Zgodne/niezgodne |
|--|------------------|-------------|----------|-----------------------------------|
| | | zaległość | nadpłata | |
| 1. | | | | |
| | | | | |
| Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi | | 0,00 | 0 | 0 |

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2023

Protokół weryfikacji zobowiązań na dzień 31.12.2023

1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

| LP | Tytuł zobowiązań | Kwota | | Potwierdzenie Zgodne/niezgodne |
|---|------------------|-----------|----------|-----------------------------------|
| | | zaległość | nadpłata | |
| | | | | |
| | | | | |
| Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi: | | 0 | 0 | 0 |

2.Zobowiązania wobec budżetów

| LP | Tytuł należności | Kwota | | Potwierdzenie Zgodne/niezgodne |
|----|------------------|-----------|----------|-----------------------------------|
| | | zaległość | nadpłata | |
| | | | | |

| | | | |
|---|----------|---|---|
| | | | |
| Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi: | 0 | 0 | 0 |

3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

| LP | Tytuł należności | Kwota | | Potwierdzenie Zgodne/niezgodne |
|---|------------------|-----------|----------|-----------------------------------|
| | | zaległość | nadpłata | |
| | | | | |
| Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi: | 0,00 | 0 | 0 | |

3.Pozostałe zobowiązania

| LP | Tytuł należności | Kwota | | Potwierdzenie Zgodne/niezgodne |
|---|------------------|-----------|----------|-----------------------------------|
| | | zaległość | nadpłata | |
| | | | | |
| Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi: | 0,00 | 0 | 0 | |

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2023r

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej:

| Wyszczególnienie | | Kwota |
|------------------|--|-------------|
| A | Przychody | 0,00 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | |
| 3 | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | |
| 4 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | |
| 5 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 6 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | |
| 7 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 8 | Dotacje | |
| 9 | Inne przychody operacyjne | |

| | | |
|----------|--|-------------|
| 10 | Dywidendy i udziały w zyskach | |
| 11 | Odsetki | |
| 12 | Inne | |
| B | Koszty | 0,00 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | Wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne | |
| 13 | Odsetki | |
| 14 | Inne | |

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej:

| LP | Wyszczególnienie | Numer i nazwa dokumentu | Kwota |
|-----------|---|--------------------------------|--------------|
| I | Należności krótkoterminowe | | 0,00 |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług | | 0,00 |
| 2 | Należności od budżetów | | 0,00 |
| 3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | 0,00 |
| 4 | Pozostałe należności | | 0,00 |
| 5 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 |
| II | Należności długoterminowe | | 0,00 |

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej:

| LP | Wyszczególnienie | Numer i nazwa dokumentu | Kwota |
|----|---|-------------------------|-------|
| I | Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 |
| II | Zobowiązania krótkoterminowe | | 0,00 |
| 1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 0,00 |
| 2 | Zobowiązania wobec budżetów | | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | 0,00 |
| 4 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | 0,00 |
| 5 | Pozostałe zobowiązania | | 0,00 |
| 6 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | 0,00 |
| 7 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 |

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej:

Urząd Miejski w Oławie

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

| LP | Nazwa przekazanego ŚT | Nr i nazwa dokumentu | Wartość |
|----|-----------------------|----------------------|---------|
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| | RAZEM | | |

Nieodpłatnie sprzedane i nieodpłatnie przekazane otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

| LP | Nazwa przekazanego ŚT | Nr i nazwa dokumentu | Wartość |
|-----|-----------------------|----------------------|---------|
| 1. | | | |
| ... | | | |