

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Żłobek Miejski Motylkowy Świat
1.2	Siedziba jednostki
	05-120 Legionowo
1.3	Adres jednostki
	ul. ppłk Edwarda Dietricha 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka dzienna nad dziećmi
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 do 31.12.2022
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie wystąpiły
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Żłobek Miejski Motylkowy Świat w Legionowie stosuje zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz.U. Nt 121, poz. 591, z późn. zm.). Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby informacje w nich zawarte były porównywalne. Stosuje się m.in: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriałową, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wyceniane są na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych. Należności wyceniane są wg wartości nominalnej na dzień bilansowy. Rzeczowe składniki majątku wyceniane są w cenach nabycia. Środki trwałe jednostki amortyzowane są metodą liniową, a stawki amortyzacji na podstawie zał nr 1 do Ustawy z dnia 27 października 2017 o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są: środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł. Prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Zakładowy Plan Kont odbywa się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz.U. z 2017 r., poz. 1911 z późn. zm.).</p>
4.1	Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według:
	Nie wystąpiły
4.2	Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:
	Nie wystąpiły
4.3	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:
	wartości początkowej w cenie nabycia
4.4	Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według:
	Cen nabycia
4.5	Środki pieniężne wycenione były według:
	wartości nominalnej, wynikającej z wyciągów bankowych
4.6	Należności zostały wycenione w kwocie:

	wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 Ustawy o rachunkowości)
4.7	Zobowiązania zostały wycenione w kwocie
	wymaganej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 7 Ustawy o rachunkowości)
4.8	Odpis aktualizujący należności w kwocie: brutto należności, dotyczy
	1204,00 – umorzenie należności – opłata za pobyt
4.9	Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane:
	jednorazowo za okres całego roku obrotowego
4.10	W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z:
	Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2022 roku poz. 2587 z późn. zm.)
4.11	Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone:
	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł
4.12	Wynik finansowy został ustalony metodą:
	porównawczą
5	Inne informacje:
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2022 roku.

Środki Trwałe (konto 011) i Wartości Niematerialne i Prawne (konto (020))

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	11 699,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 699,66
2	Razem środki trwałe	191 194,75	0,00	18 153,00	0,00	18 153,00	0,00	209 347,75
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	81 479,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 479,75
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	109 715,00	0,00	18 153,00	0,00	18 153,00	0,00	127 868,00
3	Suma	202 894,41	0,00	18 153,00	0,00	18 153,00	0,00	221 047,41

Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	Razem	0,00	0,00

Tabela nr 5 - Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	106-001	2 827 701,49	0,00	0,00	2 827 701,49
	Razem	2 827 701,49	0,00	0,00	2 827 701,49

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.			
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - opłacone z góry czynsze, -prenumeraty, -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.	0,00	0,00

Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	239 304,65	§3020, §4280, §4440, §4700,odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop.
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	0,00	
5	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	0,00	
6	Inne informacje.	417 171,14	Pozostałe Środki Trwałe konto 013