

<b>Informacja dodatkowa do bilansu za 2022 rok</b>	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	nazwa jednostki
	ŻŁOBEK PUBLICZNY W MILANÓWKU
<b>1.2</b>	siedziba jednostki
	MILANÓWEK
<b>1.3</b>	adres jednostki
	05-822 Milanówek, ul. Warszawska 18a
<b>1.4</b>	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka dzienna nad dziećmi
<b>2.</b>	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2022
<b>3.</b>	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Dane jednostkowe
<b>4.</b>	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Żłobka Publicznego w Milanówku</i></p> <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Sprawozdanie finansowe obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bilans jednostki budżetowej według załącznika nr 5 do rozporządzenia 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 zwanego dalej „rozporządzeniem”,</li> <li>- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) według załącznika Nr 10 do „rozporządzenia”,</li> <li>- zestawienie zmian w funduszu jednostki według załącznika nr 11 do „rozporządzenia”</li> <li>- informację dodatkową wg załącznika nr 12 do rozporządzenia</li> </ul>

	<p><b>Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych</b>  Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu aplikacji Finanse -Vulcan  Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:  - dziennik,  - księgę główną,  - księgi pomocnicze,  - zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych,  W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 5 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych.  W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono – nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmovane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. W dowodach tych podczas wprowadzania do systemu ewidencji, datę zakończenia dostawy zmienia się na datę wpływu do księgowości. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.  Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału określoną w art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości ujmovane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy, dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.</p>
	<p>W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono – nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmovane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. W dowodach tych podczas wprowadzania do systemu ewidencji, datę zakończenia dostawy zmienia się na datę wpływu do księgowości. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.  Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału określoną w art.6 ust. 1 ustawy o rachunkowości ujmovane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy, dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.  Dziennik prowadzony jest następująco:  - zdarzenia, które nastąpiły w danym miesiącu (okresie sprawozdawczym), ujmovane są w nim chronologicznie,  - zapisy są kolejno numerowane w ciągu roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,  - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,  - obroty dziennika są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.  W Żłobki Publicznym w Milanówku w 2022 roku prowadzono dzienniki:  - Dziennik Budżetu  - Dziennik Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych  - Dziennik projektu "Wsparcie Aktywności Zawodowej Rodziców w Gminy Milanówek"  - Dziennik dotacji celowej "MALUCH+"</p>
	<p><b>Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b>  Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji a także zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z instrukcji inwentaryzacyjnej.  W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:  1) spis z natury, polegający na policzeniu i oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu rzeczywistego ze stanem księgowym a także wycenie różnic inwentaryzacyjnych,  2) potwierdzenie (uzgodnienie) salda z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,  3) weryfikacja składników majątkowych poprzez porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami.</p>

	<p><b>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</b>  Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących 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.</p>
	<p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Modyfikacja (aktualizacja) programu, zależnie od jego ceny, stanowi albo samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,- zł, albo jeśli jest poniżej tej wartości – zaliczana jest bezpośrednio w koszty.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 020-02 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne- powyżej 10 000 zł”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do użytkowania 020-01 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne – poniżej 10 000 zł”.</p>
	<p><b>Rzeczowe aktywa trwale obejmują:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki trwałe,</li> <li>2) pozostałe środki trwałe,</li> <li>3) środki trwałe w budowie (inwestycje),</li> </ol> <p><b>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę.</li> <li>2) W przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.</li> <li>3) W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta.</li> <li>4) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.</li> </ol>

	<p><b>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się</b> według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.</p> <p>Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”</li> <li>- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”</li> </ul> <p><b>Podstawowe środki trwałe</b> finansowane są ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. <b>Środki trwałe umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku</b>, zgodnie z § 7 pkt rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie zasad rachunkowości.....</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 ”Amortyzacja” .</p> <p>Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p>
	<p><b>Pozostałe środki trwałe obejmują:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odzież i umundurowanie,</li> <li>- meble i dywany,</li> <li>- inwentarz żywy,</li> <li>- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu.</li> </ul> <p>Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” podlegają środki trwałe których jednostkowa wartość brutto przekracza kwotę 1000 zł. Środki te podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytku. Umorzenie ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Wyjątek stanowią pozostałe środki trwałe zaliczane do grup:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- sprzętu radiowo telewizyjnego;</li> <li>- sprzętu kinotechnicznego;</li> <li>- maszyny biurowe do pisania liczenia, powielania, komputery, monitory, drukarki, skanery itp.</li> </ul> <p>Środki te bez względu na wartość podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.</p>
	<p><b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b> obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zakupione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. w tym również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,</li> <li>- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,</li> <li>- opłaty notarialne, sądowe i inne,</li> <li>- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.</li> </ul> <p>Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.</p> <p>Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentacji projektowej,</li> <li>- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,</li> <li>- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,</li> <li>- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,</li> <li>- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</li> <li>- założenia stref ochronnych i zieleni,</li> <li>- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</li> <li>- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</li> <li>- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,</li> <li>- inne koszty bezpośrednio związane z budową.</li> </ul>

	<p><b>Należności krótkoterminowe</b> obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego</p> <p><b>Odpisy aktualizujące</b> wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.</p>
	<p><b>Zapasy</b> obejmują towary. W Żłobku Publicznym w Milanówku ewidencjuje się wprowadzane i przechowywane w magazynie środków chemicznych. Wycenia się je w cenach zakupu.</p>
	<p><b>Środki pieniężne</b> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b> – kierując się zasadą istotności (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ) jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><b>Zobowiązania finansowe</b> wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.</p> <p><b>Rezerwy</b> w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art.35d ust. 1 ustawy o rachunkowości. W jednostce rezerw nie tworzy się.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b> – to rezerwy na koszty przyszłych okresów.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p>W Żłobku Publicznym w Milanówku – jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych - jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Wynik finansowy netto składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wyniku ze sprzedaży,</li> <li>- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,</li> <li>- wyniku z operacji finansowych.</li> </ul>
<b>5.</b>	inne informacje
	<p><i>W zakresie rachunkowości i sprawozdawczości placówka obsługiwana jest przez Referat Usług Wspólnych Urzędu Miasta Milanówka.</i></p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
<b>dotyczy</b>	<p><b>TABELA NR. 1.1a Aktywa Trwałe na łączną kwotę brutto 3 212 321,75 zł. W 2022 roku dokonano ulepszenia w środku trwałym zmiana użytkowania pomieszczenia utworzenie zmywalni na piętrze budynku żłobka kwota zwiększenia wartości 19 965 zł</b></p> <p><b>TABELA NR.1.1b Dotychczasowa amortyzacja środków trwałych 293 775,37 zł. Naliczona amortyzacji w 2022 roku kwota 87 509,75 zł. Stan na koniec okresu 381 285,12 zł.</b></p>

<b>1.2</b>	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
<b>brak danych</b>	<b>TABELA NR. 1.2</b> <i>Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych.</i>
<b>1.3</b>	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
<b>nie dotyczy</b>	<b>TABELA NR. 1.3</b> .....
<b>1.4</b>	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
<b>nie dotyczy</b>	<b>TABELA NR. 1.4</b> .....
<b>1.5</b>	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
<b>nie dotyczy</b>	<b>TABELA NR. 1.5</b> .....
<b>1.6</b>	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
<b>nie dotyczy</b>	<b>TABELA NR. 1.6</b> .....
<b>1.7</b>	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)
<b>nie dotyczy</b>	<b>TABELA NR. 1.7</b> .....
<b>1.8</b>	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
<b>nie dotyczy</b>	<b>TABELA NR. 1.8</b> .....
<b>1.9</b>	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
<b>a)</b>	powyżej 1 roku do 3 lat:
<b>nie dotyczy</b>	<b>TABELA NR. 1.9</b> .....
<b>b)</b>	powyżej 3 do 5 lat:

<b>nie dotyczy</b>	TABELA NR. 1.9.....
<b>c)</b>	powyżej 5 lat:
<b>nie dotyczy/</b>	TABELA NR. 1.9.....
<b>1.10</b>	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
<b>nie dotyczy</b>	TABELA NR. 1.10.....
<b>1.11</b>	łącna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
<b>nie dotyczy</b>	TABELA NR. 1.11.....
<b>1.12</b>	łącna kwota 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
<b>nie dotyczy</b>	TABELA NR. 1.12.....
<b>1.13</b>	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
<b>nie dotyczy</b>	TABELA NR. 1.13.....
<b>1.14</b>	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
<b>nie dotyczy</b>	TABELA NR. 1.14.....
<b>1.15</b>	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (np. odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe oraz ekwiwalenty za urlop)
<b>dotyczy</b>	wydatki poniesione w § 3020 "Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń "1 668,14 zł
<b>1.16</b>	inne informacje
<b>dotyczy</b>	<p><b>1.Umoruszenie pozostałych środków trwałych 31 493,45zł</b>  <b>2.Inne koszty operacyjne 10 186,96 zł</b>  - koszty nadpłaty do za energię elektryczną 5 141,67zł  - koszt nieodpłatnie przekazanych środków czystości i mebli 5 045,29 zł  <b>3.Inne przychody operacyjne 13 062,32 zł</b>  - wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzenia podatku 270 zł,  - przychody z tytułu rozliczenia lat ubiegłych 7 650,65zł  - przychody z tytułu nadpłaty za energię elektryczną 5 141,67 zł.  <b>4.Inne przychody finansowe 6 zł</b>  - zwrot opłaty bankowej nienależnie pobranej przez bank 31.12.2021 roku .</p>

<b>2.</b>	
<b>2.1</b>	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
<b>nie dotyczy</b>	TABELA NR. 2.1.....
<b>2.2</b>	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
<b>nie dotyczy</b>	TABELA NR. 2.2.....
<b>2.3</b>	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
<b>nie dotyczy</b>	.....
<b>2.4</b>	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
<b>nie dotyczy</b>	.....
<b>2.5</b>	inne informacje
<b>nie dotyczy</b>	.....
<b>3.</b>	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
<b>brak danych</b>	

**TABELA NR 1.1a Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - informacja uzupełniająca do bilansu 2022 rok zgodne z kontami księgowymi Żłobka Publicznego w Milanówku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa -Stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość końcowa -Stan na koniec roku obrotowego (NETTO)
			Zakup	Wytworzenie we własnym zakresie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Likwidacja	Sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Umorzenie	Inne (do opisu)	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe 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
I.	Razem 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
2.1	Grunty, w tym:	37 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 140,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 106 857,02	0,00	0,00	0,00	19 965,00	0,00	0,00	0,00	366 947,69	0,00	2 759 874,33
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	48 359,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 337,43	0,00	34 022,30
2.	Razem środki trwałe	3 192 356,75	0,00	0,00	0,00	19 965,00	0,00	0,00	0,00	381 285,12	0,00	2 831 036,63
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem aktywa trwałe (2+3+4)	3 192 356,75	0,00	0,00	0,00	19 965,00	0,00	0,00	0,00	381 285,12	0,00	2 831 036,63

TABELA NR 1.1b Zmiany stanu, umorzenia/amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - informacja uzupełniająca do bilansu 2022 rok zgodne z kontami księgowymi Żłobka Publicznego w Milanówku

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia -Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Umorzenia - Stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja(+)/umorzenie(-)	aktualizacja	inne zwiększenie	RAZEM zwiększenia (+)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	RAZEM zmniejszenia (-)	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	289 109,89	77 837,80	0,00	0,00	77 837,80	0,00	0,00	0,00	0,00	366 947,69
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	4 665,48	9 671,95	0,00	0,00	9 671,95	0,00	0,00	0,00	0,00	14 337,43
2.	Razem środki trwałe	293 775,37	87 509,75	0,00	0,00	87 509,75	0,00	0,00	0,00	0,00	381 285,12
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem aktywa trwałe (2+3+4)	293 775,37	87 509,75	0,00	0,00	87 509,75	0,00	0,00	0,00	0,00	381 285,12

Sporządzający

Główny księgowy

Kierownik jednostki