


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Samorządowy "Puchatek" w Nowem	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Urząd Gminy Nowe Biuro Obsługi Interesanta 25-03-2024	Adresat: Urząd Gminy
al. 3 Maja 1 86-170 Nowe		
Numer identyfikacyjny REGON 526751650	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	8EA3AC5D793F3C5F 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.		Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.		łąączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.		łąączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.		łąączna 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dariusz Jankiewicz (główny księgowy)	2024.03.25 rok mies. dzień	Urszula Kempńska-Czerwińska (kierownik jednostki)
---	-------------------------------------	--

SJO Bestia

8EA3AC5D793F3C5F

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.25

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dariusz Jankiewicz
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Urszula Kempirska-Czerwińska
(kierownik jednostki)

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	ZŁOBEK SAMORZĄDOWY PUCHATEK W NOWEM
1.3	siedzibę jednostki
1.4	UL. ALEJA 3 MAJA 1 NIP: 5592062752, REGON: 526751650
1.3	adres jednostki
1.4	UL. ALEJA 3 MAJA 1, 86-170 NOWE
2.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8891Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 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; 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej; b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 001 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) meble i dywany; 3) odzież i umundurowanie; 4) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Zasady prowadzenia rachunkowości w jednostce podporządkowane są następującym: 1) zasadom rachunkowości: a) zasadzie rzetelnego, kompletnego i wiernego obrazu sytuacji gospodarczej jednostki, przez ewidencjonowanie dokumentów, zgodnie z ich treścią ekonomiczną b) treść ekonomiczna dokumentu, stanowiący dowody źródłowe (w zakresie rodzaju zdarzenia i operacji) ujmowana jest co najmniej na dwóch kontach bilansowych, z wyjątkiem ewidencjonowanych na kontach pozabilansowych (za wyjątkiem kontynuacji wykonywania zadań ustalonych w statucie; f) jednokowego grupowania operacji gospodarczych; g) tych samych zasad ostrożnej wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych; h) tego samego sposobu ustalania wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informację z nich wynikające były porównywalne; i) ujmowania w księgach rachunkowych otwartych na następny rok obrotowy stanu aktywów i pasywów na dzień ich zamknięcia roku poprzedniego; (saldo końcowe bilansem otwarcia); j) ujmowania wszystkich osiągniętych, przypadających na jej rzecz przychodów i obciążające ją kosztów, związanych z tymi przychodami w danym roku obrotowym, niezależnie od terminu ich zapłaty; k) sporządzania sprawozdań finansowych 2) zasadom gospodarki finansowej: a) rozdzieleniu różnym pracownikom obowiązków i odpowiedzialności w zakresie sporządzania dokumentów; ich sprawdzania (zgodnie z przyjętymi procedurami) oraz zatwierdzania a po wykonaniu poszczególnych czynności składanie czytelnich podpisów lub parafek z pieczęcią innienną odnotowania daty dokonanych czynności b) zasadzie ujmowania odpowiednich zapisów księgowych z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej - dział, rozdział, paragraf, symbol pochodzenia środków; c) ujmowanie dochodów i wydatków w terminie ich zapłaty; d) dokonywania zapisów dotyczących wszystkich etapów poprzedzających płatność; zarówno dotyczących dochodów; jak i wydatków; w tym zaangażowania środków; e) odsetki od nieterminowych płatności ewidencjonowane są w dacie zapłaty; a ponadto naliczne i ujęte w księgach najpóźniej na koniec każdego kwartału; g) sporządzania sprawozdań budżetowych dla jednostek budżetowych; h) zasadzie planowania dochodów, wydatków, przychodów, rozliczeń z budżetem gminy, budżetem Państwa.</p>
5.	inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Zalicznik nr 1a.1b - Zmiana wartości początkowej ŚT i umorzenia ŚT
	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 wewnątrzczasowej oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia
1.1.	BO - 020 - 0,00 BZ - 020- 2675,01; BO - 013 - 0,00 BZ - 013 - 6756,00
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	BRAK DANYCH	
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
1.3.	NIE DOTYCZY	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	0
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	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0
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 JST (stan pozyczek zagrożonych)	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0
b)	powyżej 3 do 5 lat	0
c)	powyżej 5 lat	0
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	NIE DOTYCZY	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	NIE DOTYCZY	
1.16.	inne informacje	
	Odprawy - 0,00 Nagrody jubileuszowe - 0,00 ekwiwalenty - 0,00	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	BRAK	
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	
	BRAK	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	BRAK	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	
		0
2.5.	inne informacje	
		0
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

CIOŁOWYK KSIĘGOWY

(biurowy księgowy)

Urząd Miejski w Nowym

25.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Samorządowej Administracji
Placówce (Kierownik jednostki) w Nowym

Urząd Miejski w Nowym

ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY 'PUCHATEK' W NOWEM AL. 3

MAJA 1 86-170 Nowe

załącznik nr 1a

Zmiana wartości początkowej WNIP
sporządzony na dzień 31.12.2023

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Zwiększenia ogółem (3+4+5)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie/inne	Zmniejszenia ogółem (7+8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8/80	0,00		2 675,01		2 675,01				0,00	2 675,01
Razem	0,00	0,00	2 675,01	0,00	2 675,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2 675,01

Główny Księgowy

Dariusz Janiewicz

DYREKTOR
Samorządowej Administracji
Placówek Oświatowych w Nowem
Urszula Kempinska-Czerwińska

ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY 'PUCHATEK' W NOWEM AL. 3

MAJA 1 86-170 Nowe

Zmiana wartości początkowej ŚT
sporządzony na dzień 31.12.2023

załącznik nr 1a

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Zwiększenia ogółem (3+4+5)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie/inne	Zmniejszenia ogółem (7+8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4/48	0,00		6 756,00		6 756,00				0,00	6 756,00
Razem	0,00	0,00	6 756,00	0,00	6 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 756,00

Główny Księgowy

Dariusz Janicki

DYREKTOR
Samorządowej Administracji
Placówek Oświatowych w Nowem
Urszula Kempinska-Czerwińska

ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY 'PUCHATEK' W NOWEM AL. 3

MAJA 1 86-170 Nowe

Umorzenie WNIP

sporządzony na dzień 31.12.2023

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia ogółem (13+14+15)	Zmniejszenia umorzenia	Zmniejszenia ogółem (12+16-17)	Wartość netto środków		Wartość rynkowa środków trwałych
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00		2 675,01		2 675,01		2 675,01	0,00	0,00	
0,00	0,00	2675,01	0,00	2675,01	0,00	2675,01	0,00	0,00	

Główny Księgowy

Dariusz Janiakiewicz

DYREKTOR
Samorządowej Administracji
Placówek Oświatowych w Nowem

Urszula Kempnińska-Czerwńska

ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY 'PUCHATEK' W NOWEM AL. 3

MAJA 1 86-170 Nowe

Umorzenie ŚT

sporządzony na dzień 31.12.2023

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia ogółem (13+14+15)	Zmniejszenia umorzenia	Zmniejszenia ogółem (12+16-17)	Wartość netto środków		Wartość rynkowa środków trwałych
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00		6 756,00		6 756,00		6 756,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	6756,00	0,00	6756,00	0,00	6756,00	0,00	0,00	

Główny Księgowy

Dariusz Janikowicz

DYREKTOR
 Samorządowej Administracji
 Placówek Oświatowych w Nowem
 Urszula Kempńska-Czerwińska

