

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczny Żłobek Miejski w Kozienicach
1.2	siedzibę jednostki 26-900 Kozienice , ul. Marii Skłodowskiej - Curie 3
1.3	adres jednostki 26-900 Kozienice , ul. Marii Skłodowskiej - Curie 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Opieka nad dziećmi w wieku do lat 3
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka Rachunkowości wprowadzona zarządzeniem nr 428/2018 z dnia 15.01.2018r. ze zmianami. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Umorzeń do środków trwałych przyjętych na 01.1 dokonuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W ewidencji ilościowej pozaksiegowej, spisuje się koszty pod datą zakupu pozostałe środki trwałe o wartości do 1.500 zł. Nie przeprowadza się inwentaryzacji składników majątkowych ujętych wyłącznie w ewidencji ilościowej. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały biurowe i środki czystości w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Artykuły żywnościowe spisywane są bezpośrednio w koszty w miesiącu, w którym dokonano zakupu. Na koniec roku dokonuje się inwentaryzacji środków żywności w formie spisu z natury, a wynik inwentaryzacji koryguje konto kosztów. Jednostka nie rozlicza kosztów międzyokresowych.
5.	inne informacje Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000 zł, natomiast pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się gdy ich wartość przekracza 1.500 zł, a nie przekracza 10.000 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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 zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Tabela Nr 1 i Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Na świadczenia pracownicze wydatkowano z budżetu 98.583,37 zł (w tym łącznie: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne).
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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

	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

INSPEKTOR

mgr Izabela Kobus

Główny księgowy

20.02.2024

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

kierownik jednostki

Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych aktywów trwałych 2023r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	629,00
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	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629,00
2.1.	Grunty	591 931,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591 931,62
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, 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	2 364 175,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 364 175,75
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33 980,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 980,17
2.4.	Środki transportu	16 497,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 497,00
2.5.	Inne środki trwałe	197 007,88	0,00	5 508,30	0,00	5 508,30	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	191 516,18
2.	Razem środki trwałe	3 203 592,42	0,00	5 508,30	11 000,00	16 508,30	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	3 209 100,72
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 rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 203 592,42	0,00	5 508,30	11 000,00	16 508,30	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	3 209 100,72

INSPEKTOR

mgr Izabela Kobus

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego 2023r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia wartości umorzenia (4+5+6)			Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego				
1	2	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych																		
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Razem wartości niematerialne i prawne	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	404 739,26	0,00	64 198,47	0,00	64 198,47	0,00	64 198,47	0,00	64 198,47	0,00	0,00	0,00	468 937,73	1 959 436,49	884,45	1 895 238,02	1 895 238,02	1 895 238,02
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	33 095,72	0,00	402,01	0,00	402,01	0,00	402,01	0,00	402,01	0,00	0,00	0,00	33 497,73	884,45	884,45	482,44	482,44	482,44
2.3.	Środki transportu	16 497,00	0,00	1 081,66	8 983,34	10 065,00	0,00	10 065,00	0,00	10 065,00	0,00	0,00	0,00	26 562,00	0,00	0,00	935,00	935,00	935,00
2.4.	Inne środki trwałe	194 991,22	0,00	5 508,30	0,00	5 508,30	0,00	5 508,30	0,00	5 508,30	0,00	0,00	0,00	191 516,18	2 016,66	2 016,66	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	649 323,20	0,00	71 190,44	8 983,34	80 173,78	0,00	80 173,78	0,00	80 173,78	0,00	0,00	0,00	720 513,64	1 962 337,60	1 962 337,60	1 896 655,46	1 896 655,46	1 896 655,46
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	649 323,20	0,00	71 190,44	8 983,34	80 173,78	0,00	80 173,78	0,00	80 173,78	0,00	0,00	0,00	720 513,64	1 962 337,60	1 962 337,60	1 896 655,46	1 896 655,46	1 896 655,46

INSPEKTOR
mgr Izabela Kobus

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE
mgr Piotr Kozłowski

TABELA NR 3

Grunty w wieczystym użytkowaniu 2023r.

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

INSPEKTOR

mgr Izabela Kobus

SURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

TABELA NR 4

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 2023r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

INSPEKTOR

mgr Izabela Kobus

SURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

TABELA NR 5

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

INSPEKTOR

mgr Izabela Kobus

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozowski

TABELA NR 6

Stan odpisów aktualizujących wartości należności 2023r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0

INSPEKTOR

mgr Izabela Kobus

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

TABELA NR 7

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	4	6	8	10	
1.		0	0	0	0	
2.		0	0	0	0	
3.		0	0	0	0	
Razem		0	0	0	0	

INSPEKTOR
mgr Izabella Kobus

SUKMISZYZ GMINY KOZIŁOWICE
mgr Piotr Kozłowski