


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Urząd Miasta i Gminy w Chorzele ul. St. Komosińskiego 1 06-330 Chorzele
	Miejski Zespół Placówek Opieki nad dziećmi w Gminie Chorzele	
1.2	siedzibę jednostki	0182697 Data wpływu: 2024-03-07 08:01 Nr: PP. 3306.2024
	Chorzele	Przyjął: Piórkowska Wioleta - Stanow. Wydział Organizacyjny Załączników: ...
1.3	adres jednostki	
	ul. Wesola 1, 06-330 Chorzele	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Przedmiotem działalności żłobka i klubu dziecięcego jest opieka dzienna nad dziećmi od ukończenia 20 tygodnia życia do ukończenia 3 roku życia, a w przypadkach, gdy niemożliwe lub utrudnione jest objęcie dziecka wychowaniem przedszkolnym, do ukończenia 4 roku życia. W ramach opieki realizowane są funkcje: opiekuńcza, wychowawcza oraz edukacyjna. Organem prowadzącym MZPOndZ jest Gmina Chorzele.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01-01-2023 - 31-12-2023	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Sprawozdanie jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wszystkie jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nie zasady rachunkowości, obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. AKTYWA I PASYWYWA zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostek. Wartości niematerialne i prawne w zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto, tj. według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe umarzone są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przejścia do użytkowania umorzeniu podlegają meble i pomoce dydaktyczne. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto, tj. pomniejszone o dokonane umorzenia. AKTYWA OBROTOWE obejmują zapasy, należności krótkoterminowe i środki pieniężne. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe w okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły. FUNDUSZ JEDNOSTKI stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostek budżetowych i ich środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. FUNDUSZE SPECJALNE obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został wykazany w wartości nominalnej. WYNIK FINANSOWY W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.	
5.	inne informacje	
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	
	W załączonych do informacji tabelach.	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi	

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 w całości
	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 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
	Nagrody jubileuszowe 43.179,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Maria Tułowiecka
(główny księgowy)

2024-03-01
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Iwosa
(kierownik jednostki)

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przeobrażenia wewnętrzne	Inne	aktualizacja	zbycie	przeobrażenia wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	285 168,14	0,00	15 131,00	0,00	508,00	0,00	0,00	0,00	4 747,22	296 059,92
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 426,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 813,19	8 613,20
		12 426,39								3 813,19	8 613,20
1.4.	Środki transportu	27 760,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 760,02
		27 760,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 760,02
1.5.	Inne środki trwałe	244 981,73	0,00	15 131,00	0,00	508,00	0,00	0,00	0,00	934,03	259 686,70
		244 981,73		15 131,00		508,00				934,03	259 686,70
	SUMA	285 168,14	0,00	15 131,00	0,00	508,00	0,00	0,00	0,00	4 747,22	296 059,92

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabyta	amortyzacja	Inne	aktualizacja	zbycie	amortyzacja	Inne	
1.	Umoruszenie Środków trwałych	286 455,38	0,00	15 131,00	387,45	508,00	0,00	0,00	0,00	4 747,22	297 734,61
1.1.	Umoruszenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umoruszenie budynków, lokali i obiektów Inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00									0,00
1.3.	Umoruszenie urządzeń technicznych i maszyn	12 426,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 813,19	8 613,20
		12 426,39								3 813,19	8 613,20
1.4.	Umoruszenie środków transportu	27 760,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 760,02
		27 760,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 760,02
1.5.	Umoruszenie innych środków trwałych	244 271,40	0,00	15 131,00	387,45	508,00	0,00	0,00	0,00	934,03	259 363,82
		244 271,40		15 131,00	387,45	508,00				934,03	259 363,82
2.	Umoruszenie wartości niematerialnych i prawnych	1 997,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997,57
		1 997,57	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 997,57
	SUMA	286 455,38	0,00	15 131,00	387,45	508,00	0,00	0,00	0,00	4 747,22	297 734,61

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	710,33	322,88
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
		0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
		0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	710,33	322,88
		710,33	322,88
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	SUMA	710,33	322,88