

I.1.1. Nazwa jednostki

Żłobek Miejski w Piekarach Śląskich

I.1.2. Siedziba jednostki

ul. M. Skłodowskiej-Curie 106, 41-949 Piekary Śląskie

I.1.3. Adres jednostki

ul. M. Skłodowskiej-Curie 106, 41-949 Piekary Śląskie

I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Opieka dzienna nad dziećmi

I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021r. - 31.12.2021r.

I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

I.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Lp.	Polityka rachunkowości	Omówienie przyjętych zasad
1	Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo, na koniec roku obrotowego za okres całego roku. Środki trwałe amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacyjnych : - programy komputerowe, licencje oraz prawa autorskie – 30%, - inne wartości niematerialne i prawne – 20 %.
2	Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym:	
a)	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	według wartości netto, tj. według wartości początkowej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości oraz - w przypadku środków trwałych – powiększonej o koszty ich ulepszenia
b)	inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
c)	grunty	według wartości początkowej brutto (inwentarzowej)
d)	udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe	-
e)	środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	według wartości nominalnej, łącznie z naliczonymi odsetkami
f)	należności i udzielone pożyczki	według wartości nominalnej, łącznie z należnymi odsetkami, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych
g)	zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami
h)	pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych	zapasy materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu
i)	fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa*	według wartości nominalnej (fundusz jednostki, wynik finansowy netto)
3	Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów	Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się jednorazowo na dzień bilansowy w odniesieniu do należności wątpliwych, w zależności od okresu zalegania z płatnością w miesiącach: - do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej 6 miesięcy zalegania z płatnością - 50% odpisu wartości należności, - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - 100% odpisu wartości należności. Odpisy aktualizujące wartość należności jednostki zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego -zmniejszeniu podlega odpis aktualizujący poprzez zaliczenie odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

* wyszczególnić

I.5. Inne informacje

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			amortyzacja (umorzenie)	aktualizacja	inne	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
																		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
I	Wartości niematerialne i prawne	11 352,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 352,49	11 352,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 352,49	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 835 956,24	32 941,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 868 897,58	976 957,33	103 992,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 949,98	1 858 998,91	1 787 947,60
1	Środki trwałe	2 835 956,24	32 941,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 868 897,58	976 957,33	103 992,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 949,98	1 858 998,91	1 787 947,60
a)	Grupa 0 - grunty	12 997,81							12 997,81	0,00							0,00	12 997,81	12 997,81
b)	Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	2 465 017,52							2 465 017,52	649 659,25	61 625,44						711 284,69	1 815 358,27	1 753 732,83
c)	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00							0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
d)	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00							0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
e)	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22 064,45	899,00						22 963,45	22 064,45	899,00						22 963,45	0,00	0,00
f)	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	15 017,91							15 017,91	7 534,00	2 102,51						9 636,51	7 483,91	5 381,40
g)	Grupa 6 - urządzenia techniczne	86 595,81	4 108,00						90 703,81	74 116,89	6 091,36						80 208,25	12 478,92	10 495,56
h)	Grupa 7 - środki transportu	0,00							0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
i)	Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	234 262,74	27 934,34						262 197,08	223 582,74	33 274,34						256 857,08	10 680,00	5 340,00
j)	Grupa 9 - inwentarz żywy	0,00							0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00	0,00							0,00	0,00	0,00

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
I	Wartości niematerialne i prawne				0
II	Rzeczowe aktywa trwałe				0
1	Środki trwałe				0
a)	Grupa 0 - grunty				0
b)	Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu				0
c)	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0
d)	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne				0
e)	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0
f)	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty				0
g)	Grupa 6 - urządzenia techniczne				0
h)	Grupa 7 - środki transportu				0
i)	Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				0
j)	Grupa 9 - inwentarz żywy				0
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
III	Długoterminowe aktywa finansowe				0
1	Akcje i udziały				0
2	Inne papiery wartościowe*				0
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe**				0

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

II.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

UWAGA: Umowy podpisane z innymi jednostkami budżetowymi/zakładami budżetowymi niż wchodzące w skład Gminy Piekary Śląskie

II.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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności krótkoterminowe	3 076,41	1 193,28	0,00	0,14	4 269,55
2	Należności długoterminowe	0,00				0,00

UWAGA: Dotyczy należności innych jednostek budżetowych/zakładów budżetowych niż wchodzących w skład Gminy Piekary Śląskie

II.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwy krótkoterminowe*					0
2	Rezerwy długoterminowe**					0

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Pożyczki								
2	Kredyty								
3	Papiery wartościowe								
4	Zobowiązania finansowe wynikające ze stosunków prawnych, które nazwą odpowiadają tym tytułom dłużnym, oraz z innych stosunków prawnych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do skutków wynikających z papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne, umów kredytów i pożyczek oraz przyjętych depozytów*								

* wyszczególnić (np. zakup na raty telefonów komórkowych)

II.1.10. Kwota 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

II.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Weksle				
2	Hipoteka				
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy				
4	Inne (gwarancja bankowa, poręczenie)				

II.1.12. Łączna 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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2	Kaucje i wadia		
3	Inne*		

* wyszczególnić

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe		
a)	opłacone z góry czynsze		
b)	prenumeraty		
c)	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
d)	inne*		
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe**		

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

II.1.15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalno - rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	18 608,25
3	Inne wynikające z przepisów*	300,00

* np. ekwiwalent za odzież, okulary, pranie

II.1.16. Inne informacje

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku				
3	Produkty gotowe				
4	Towary				

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	<i>Nazwa środka trwałego w budowie</i>						
2						

II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

II.2.4. Informacja 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

II.2.5. Inne informacje

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki