

Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Ozimek

INFORMACJA DODATKOWA

Żłobek Samorządowy

**ul. ks. Kałuży 15
46-040 Ozimek**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022r. – 31.12.2022 r.

Oświadczamy, że :

1. *Sprawozdanie Żłobka Samorządowego*
z siedzibą w Ozimku za rok 2022, na które składają się :
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzonej inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 31.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zakładu Oświaty
w Ozimku

Ewa Kotyrba-Biczuk

(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Gminnego Zakładu Oświaty
w Ozimku

Ewa Kotyrba

(Pieczęć i podpis)
Kierownik jednostki
budżetowej

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Żłobka Samorządowego, z siedzibą w Ozimku zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2023r., poz. 120.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz.U. z 2017 poz. 911) oraz polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Zakładu

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

PKD 68891Z Opieka dzienna nad dziećmi

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Żłobek Samorządowy w Ozimku w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów :

1) Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia w przypadku zakupu, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ceny określonej w umowie przekazania w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości godziwej.

W omawianym roku obrotowym Działka 126/8 kwota 229 500,00 pln została podzielona na potrzeby Żłobka Samorządowego w Ozimku i PP2 w Ozimku na działkę 126/44 (PP2) kwota 175 050,00 pln i 126/43 (Żłobek) kwota 54 450,00 pln. Dodatkowo UGIM przekazał działki 126/45 (PP2) kwota 1 200,00 pln i 126/46 (Żłobek) kwota 2 840,00 pln..

Wartość środków trwałych wynosi 1 994 783,06 pln.

2) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz ceny sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej natomiast otrzymanej na podstawie decyzji o wartości określonej w tej decyzji w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny.

W omawianym roku obrotowym wartości niematerialne i prawne nie uległy zmianie.

3) Środki trwale w budowie

Nie dotyczy.

4) Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki (ZFŚS) wyceniane były według kwoty wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli w kwocie należności powiększonej o należne odsetki.

Na koniec 2022 roku należności krótkoterminowe wynoszą ogółem: 95 902,63 pln.

5) Zobowiązania

Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu wycenia się według kwoty wymagalnej zapłaty. W 2022 roku zaciągnięto zobowiązania wobec kontrahentów, budżetów, z tytułu dostaw i usług, z tytułu wynagrodzeń, z tytułu ubezpieczeń i innych na łączną kwotę: 228 928,76 pln.

6) Fundusze własne

Fundusze własne wycenia się według wartości nominalnej.

Na koniec 2022 roku fundusz jednostki wynosił 3 906 700,41 pln a wynik finansowy netto 2 038 275,79 pln.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia produktu (nie wyższe od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy), wartości nominalnej, wartości określonej w protokole przekazania w przypadku nieodpłatnego otrzymania bądź ustala się komisyjnie wartości takiego środka po otrzymaniu informacji o cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych na koniec 2022 roku wynoszą ogółem 0,00 pln.

Materiały na stanie magazynowym (artykuły żywnościowe) na koniec 2022 roku wynoszą 6 667,69 pln.