

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek Miejski Nr 4
1.2	siedzibę jednostki
	Płock
1.3	adres jednostki
	09-407 Płock, ul. Lachmana 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Żłobek jest utworzony i utrzymywany w celu realizowania funkcji: opiekuńczych, wychowawczych oraz edukacyjnych, na rzecz dzieci uczęszczających do żłobka, zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. -31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdania jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Załącznik nr 8.
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
	Załącznik nr 9.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik nr 10.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik nr 11.

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
	Załącznik nr 12.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik nr 13.
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)
	Załącznik nr 14.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik nr 15.
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
	Załącznik nr 16.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik nr 16.
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 16.
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Załącznik nr 17.
1.12.	łącną 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
	Załącznik nr 18.
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
	Załącznik nr 19.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 20.
1.16.	inne informacje
	-
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
	-
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
	-
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
	-

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

stanowiącej załącznik
do zarządzenia nr 350/2019

I.4. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	według ceny nabycia	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
2	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
3	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a w przypadku braku według wartości rynkowej	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
4	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według ceny nabycia	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
5	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	nie dotyczy	nie dotyczy
6	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
7	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a w przypadku braku według wartości rynkowej	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
8	Środki trwałe ujawnione	według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów a gdy ich brak na podstawie wyceny uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne ich dotychczasowe zużycie	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
9	Środki trwałe w budowie	nie dotyczy	nie dotyczy
10	Materiały	według ceny zakupu	wartość niezutytych materiałów według ceny zakupu - ustalona na koniec roku obrotowego na podstawie spisu z natury
11	Należności	w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności	w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące
12	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	w kwocie wymagającej zapłaty
13	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
14	Pozostałe aktywa i pasywa		
15	Inne, w tym:		
15.1	.....	
15.1	.....	

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.1.1 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego (brutto) (3 + 7 -12)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	inne (w tym aktualizacja)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	I. 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
2	II. Środki trwałe, w tym:	5 116 028,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 116 028,21
2.1	Grunty	303 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 912,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	4 581 849,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 581 849,80
2.3	Inne środki trwałe	230 266,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 266,41
2.4						0,00						0,00
3	III. Pozostałe środki trwałe, w tym:	41 749,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 749,24
3.1	pozostałe środki trwałe	41 749,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 749,24
3.2	.....					0,00					0,00	0,00
3.3	.....					0,00					0,00	0,00
4	IV. Inne, w tym:	1 099,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099,01
4.1	pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 099,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099,01
4.2	.....										0,00	0,00
	Razem	5 158 876,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 158 876,46

II.1.1.2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 10)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	aktualizacja	inne	Ogółem zmniejszenie umorzenia (8 + 9)		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	I. 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
2	II. Środki trwałe, w tym:	1 696 035,88	0,00	115 961,85	0,00	115 961,85	0,00	0,00	0,00	1 811 997,73	3 419 992,33	3 304 030,48
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 912,00	303 912,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	1 465 769,47	0,00	115 961,85	0,00	115 961,85	0,00	0,00	0,00	1 581 731,32	3 116 080,33	3 000 118,48
2.3	Inne środki trwałe	230 266,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 266,41	0,00	0,00
2.4	grupa					0,00				0,00	0,00	0,00
3	III. Pozostałe środki trwałe, w tym:	41 749,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 749,24	0,00	0,00
3.1	pozostałe środki trwałe	41 749,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 749,24	0,00	0,00
3.2	.....					0,00				0,00	0,00	0,00
3.3	.....					0,00				0,00	0,00	0,00
4	IV. Inne, w tym:	1 099,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099,01	0,00	0,00
4.1	pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 099,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099,01	0,00	0,00
4.2	.....					0,00				0,00	0,00	0,00
	Razem	1 738 884,13	0,00	115 961,85	0,00	115 961,85	0,00	0,00	0,00	1 854 845,98	3 419 992,33	3 304 030,48

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

**Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10**

II.1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 -5)
1	2	3	4	5	6
1	I. Wartości niematerialne i prawne				
2	II. Środki trwałe, z tego:				
2.1	grupa				
2.2	grupa				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 -5)
1	2	3	4	5	6
1	1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				
1.1	1.1 Akcje i udziały				
1.2	1.2 Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	1.3 Inne, tj.				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1 + 2 - 3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.5 Obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub inny umów

L.p.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1					
2					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Należności długoterminowe				
2	Należności krótkoterminowe				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

**Złobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10**

II.1.6 Papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		3	4	5	6	7	8	9 (3 + 5 - 7)	10 (4 + 6 - 8)
1	2	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
I	Akcje								
1.1	-								
1.2	-								
2.	Udziały								
2.1	-								
2.2	-								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1	-								
3.2	-								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1	-								
4.2	-								
	RAZEM	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie rezerwy	razem(5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwy długoterminowe, w tym na cele:						
2.1	-						
2.2	-						
2	Rezerwy krótkoterminowe, w tym na cele:						
2.1	-						
2.2	-						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.9 Zobowiązania długoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5		powyżej 5 lat				
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO (3 + 5 + 7)	BZ (4 + 6 + 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	- zobowiązanie z tytułu									
2	- zobowiązanie z tytułu									
3	- zobowiązanie z tytułu									
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Weksel								
2	Hipoteka								
3	Zastaw								
4	Inne								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2	Kaucje i wadia								
3	Weksle								
4	Inne, w tym:								
4.1	-								
4.2	-								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
1.1	- długoterminowe, w tym:				
1.1.1	-				
1.1.2	-				
1.2	- krótkoterminowe, w tym:				
1.2.1	-				
1.2.2	-				
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				
2.1	- długoterminowe, w tym:				
2.1.1	-				
2.1.2	-				
2.2	- krótkoterminowe, w tym:				
2.2.1	-				
2.2.2	-				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	-				
2	-				
3	-				
4	-				
5	-				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 3170/2022
Prezydenta Miasta Płocka
z dnia 28 lutego 2022 roku

załącznik nr 20
do Instrukcji sporządzania łącznego
sprawozdania finansowego
Gminy – Miasto Płock

Żłobek Miejski nr 4
Płock, ul. Lachmana 10

II.1.15.kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*)

L.p.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1	odprawy emerytalne i rentowe	27 024,00	-
2	nagrody jubileuszowe	16 961,00	-
3	inne (ekwiwalent za urlop)	6 229,68	-
Razem		50 214,68	

*) nie dotyczy świadczeń wypłaconych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki