

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek Miejski z Oddziałami Integracyjnymi Iskierka
1.2	siedzibę jednostki
	96-100 Skierniewice
1.3	adres jednostki
	ul. Rawska 58
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) samorządowa jednostka budżetowa - PKD 8891Z dział 855-Rodzina
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwale i WNiP -wg cen nabycia, Amortyzacja -metoda liniowa, Środki trwale w budowie -cena nabycia lub koszt wytworzenia, Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe -wg ceny nabycia, Długoterminowe aktywa finansowe -w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości, Należności -w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Roszczenia i zobowiązania -w kwocie wymaganej zapłaty, Środki pieniężne -w wartości nominalnej, Rezerwy na zobowiązania -w wiarygodnie oszacowanej wartości, Fundusze specjalne -w wartości nominalnej, Rozliczenia międzyokresowe -w wartości nominalnej, Wynik finansowy -w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji,

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																																																												
	<table><tr><td colspan="5">Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</td></tr><tr><td></td><td>Stan na początek roku</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>1. Budynki i lokale</td><td>134.906,21</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>134.906,21</td></tr><tr><td>2. Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>47.840,10</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>47.840,10</td></tr><tr><td>3. Inne środki trwałe</td><td>634.162,02</td><td>0,00</td><td>19 745,88</td><td>614 416,14</td></tr><tr><td>Razem śr. trwałe</td><td>816.908,33</td><td>0,00</td><td>19 745,88</td><td>797 162,45</td></tr><tr><td colspan="5">Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych</td></tr><tr><td></td><td>Stan na początek roku</td><td>Zwiększenia umorzenia (amort. roczna)</td><td>Zmniejszenia (likwidacja)</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>1. Umorzenie budynków i lokali</td><td>134 906,21</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>134.906,21</td></tr><tr><td>2. Umorzenie urządzeń techn. i maszyn</td><td>38.785,50</td><td>2 579,04</td><td>0,00</td><td>41 364,54</td></tr><tr><td>3. Umorzenie innych środków trwałych</td><td>596.991,90</td><td>37 078,33</td><td>19 745,88</td><td>614 324,35</td></tr><tr><td>Razem umorzenie środków trwałych</td><td>770.683,61</td><td>39 657,37</td><td>19 745,88</td><td>790 595,10</td></tr></table>	Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych						Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	1. Budynki i lokale	134.906,21	0,00	0,00	134.906,21	2. Urządzenia techniczne i maszyny	47.840,10	0,00	0,00	47.840,10	3. Inne środki trwałe	634.162,02	0,00	19 745,88	614 416,14	Razem śr. trwałe	816.908,33	0,00	19 745,88	797 162,45	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych						Stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia (amort. roczna)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na koniec roku	1. Umorzenie budynków i lokali	134 906,21	0,00	0,00	134.906,21	2. Umorzenie urządzeń techn. i maszyn	38.785,50	2 579,04	0,00	41 364,54	3. Umorzenie innych środków trwałych	596.991,90	37 078,33	19 745,88	614 324,35	Razem umorzenie środków trwałych	770.683,61	39 657,37	19 745,88	790 595,10
Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych																																																													
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																																									
1. Budynki i lokale	134.906,21	0,00	0,00	134.906,21																																																									
2. Urządzenia techniczne i maszyny	47.840,10	0,00	0,00	47.840,10																																																									
3. Inne środki trwałe	634.162,02	0,00	19 745,88	614 416,14																																																									
Razem śr. trwałe	816.908,33	0,00	19 745,88	797 162,45																																																									
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych																																																													
	Stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia (amort. roczna)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na koniec roku																																																									
1. Umorzenie budynków i lokali	134 906,21	0,00	0,00	134.906,21																																																									
2. Umorzenie urządzeń techn. i maszyn	38.785,50	2 579,04	0,00	41 364,54																																																									
3. Umorzenie innych środków trwałych	596.991,90	37 078,33	19 745,88	614 324,35																																																									
Razem umorzenie środków trwałych	770.683,61	39 657,37	19 745,88	790 595,10																																																									
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																												
	nie dotyczy																																																												
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)												
	Odpisy aktualizujące wartość należności:												
	<table><tr><td></td><td>Stan na początek roku</td><td>Zwiększenie w r. obrot.</td><td>Wykorzystanie</td><td>Rozwiązanie</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>1. Pozostałe należności</td><td>64.050,17</td><td>25 667,96</td><td>331,88</td><td>0,00</td><td>89 386,25</td></tr></table>		Stan na początek roku	Zwiększenie w r. obrot.	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	1. Pozostałe należności	64.050,17	25 667,96	331,88	0,00	89 386,25
	Stan na początek roku	Zwiększenie w r. obrot.	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku								
1. Pozostałe należności	64.050,17	25 667,96	331,88	0,00	89 386,25								
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												
b)	powyżej 3 do 5 lat												
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												

	Wypłacone świadczenia pracownicze wynikające z regulaminu wynagradzania:	
	1. Wynagrodzenia wraz z dodatkami	3.900.580,61
	2. Nagrody jubileuszowe	23.215,73
	3. Odprawy emerytalne/rentowe	40.320,00
	4. Ekwiwalent za urlop	160,00
	Kwota wypł. św. pracowniczych	3.964.276,34
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	
	Koszty zakupu materiałów w związku z Covid-19: 19.225,68 zł.	
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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Słafeniak
(główny księgowy)

Skierniewice, 2022.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zespołu Miejskiego
w Skierniewicach

Marzena Białasiewicz
(kierownik jednostki)