

**Zespół Żłobków
Miejskich w Chełmie**
22-100 Chełm
ul. Wolności 20

Chełm, dnia 16 maj 2023 roku.

ZŻM 3021.2 .2023

Urząd Miasta Chełm

Departament Budżetu

Przedkładam w załączeniu bilans skonsolidowany Zespołu Żłobków Miejskich w Chełmie na dzień 31.12.2022 r. oraz informację dotyczącą wyłączeń z bilansu skonsolidowanego.

P.O. DYREKTORA

Katarzyna Sadowska-Twardzik

SKONSOLIDOWANY BILANS JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		SKONSOLIDOWANY BILANS		Adresat	
Zespół Żłobków Miejskich w Chełmie ul. Wolności 20, 22-100 Chełm		jednostki samorządu terytorialnego		URZĄD MIASTA CHEŁM	
Numer identyfikacyjny REGON 388946452		sporządzony na dzień 31.12.2022r.		Wysłać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3047994,45	2 953008,95	A. Fundusz	2 838 273,48	2 760103,13
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusze jednostek	4 220 258,10	5 026 114,96
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			II. Skumulowany wynik budżetu(+,-)		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 047 994,45	2 953008,95	III. Wynik budżetu(+,-)		
1.1. Grunty	33 260,30	33 260,30	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-1 381 984,62	-2 266 011,83
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 990 381,69	2 901890,19	1.1. Zysk netto		
1.3. Pozostałe środki trwałe 24352,46	24 352,46	17 858,46	1.2. Strata netto (-)	-1 381 984,62	-2 266 011,83
1.4. Środki trwałe w budowie (inwesty)		0,00	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)			1.1. Zysk netto		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)		
1.1. Akcje i udziały			VI. Kapitały mniejszości		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			VII. Pozostałe pozycje		
1.3. Inne			B. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
V. Należności finansowe długoterminowe			I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
B. Aktywa obrotowe	1 005,80	408,14	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	210 726,77	193 313,96
I. Zapasy			I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	209 720,97	192 905,82
II. Należności i roszczenia			II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
			III. Rezerwy na zobowiązania		

III. Należności finansowe krótkoterminowe		0,00	IV. Fundusze specjalne	1 005,80	408,14
IV. Środki pieniężne	1 005,80	408,14	D. Rozliczenia międzyokresowe		
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
C. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	3 049 000,25	2 953 417,09	Suma pasywów	3 049 000,25	2 953 417,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Maria Sawczuk

Główny księgowy

2022.05.16

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA

.....
Katarzyna Sadowska-Twardzik

Kierownik jednostki

Zespół Żłobków
Miejskich w Chełmie
22-100 Chełm
ul. Wolności 20

**Informacja dotycząca wyłączeń z bilansu
skonsolidowanego za rok 2022**

I. Wyłączenia w zobowiązaniach

C.I. zobowiązania finansowe krótkoterminowe dotyczą:

–	MPGK / Faktury VAT nr 073673/2022,	650,25 zł
	TO/04301/22	65,47 zł

Razem

715,72 zł

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Sawczuk

data
2023-05-16

Zatwierdził: **WYBIEK TORA**
Katarzyna Sadowska-Twardzik

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Żłobek jest jednostką organizacyjną Miasta Chełm nie posiadającą osobowości prawnej, prowadzącą działalność w formie jednostki budżetowej, pokrywającą swoje wydatki bezpośrednio z Miasta Chełm i odprowadzającą do tego budżetu pobrane dochody.
1.1	nazwę jednostki Zespół Żłobków Miejskich w Chełmie
1.2	siedzibę jednostki Chełm
1.3	adres jednostki 22-100 Chełm, ul Wolności 20
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności jednostki jest sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do 3 lat, a w przypadku dzieci niepełnosprawnych do osiągnięcia rozwoju psychoruchowego umożliwiającego przejście dziecka do przedszkola.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Za 2022r. (od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r.)
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) Żłobek stosuje wycenę rzeczowych składników majątkowych wg cen zakupu. Stawki amortyzacyjne stosuje zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych. Odpisuje bezpośrednio w koszty na dzień zakupu materiały i towary zakupione na potrzeby jednostki.
5.	inne informacje Wyłączenia z bilansu skonsolidowanego 01.01.2022 do 31.12. 2022: poz C.1.I. Kwota 715,72 zobowiązanie wobec MPGK . Razem wyłączenia 715,72
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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. Zgodnie z Tabelą nr 1 i 2
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

**Zespół Żłobków
Miejskich w Chełmie**
22-100 Chełm
ul. Wolności 20

Załącznik nr 1

Ur. Womusci 20

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście					
	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)					
	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie	
	z tytułu dostaw i usług tj: z tytułu opłaty za pobyt wyżywienie w żłobku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
	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
	Wypłaty w kwocie – 98 537,63 w tym nagrody jubileuszowe 17 760,63 odprawa emerytalna 11 160,00 oraz dofinansowanie do wypoczynku 69617,00
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
	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
	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
(główny księgowy)
Maria Sawczuk

16 05..2023
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
p.o. DYREKTORA
Katarzyna Sadowska-Twardzik

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Środki trwałe w artosci niemateri alne i prawne	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie i umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorze nia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemiesz czenie		zbycie	likwidacja	inne *				aktualiza cja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niemateri alne i prawne	0																		0,00
2	Środki trwałe grupa 0	33260,3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33260,3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33260,3	33260,30
3	Środki trwałe grupa 1	3416222,4	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3416222,4	485159,45	0,00	85405,55	0,00	85405,55	0,00	570565,00	2931062,95	2845657,40
4	Środki trwałe grupa 2	119227,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119227,72	59908,98	0,00	3085,95	0,00	3085,95	0,00	62994,93	59318,74	56232,79
5	Środki trwałe grupa 3																			0,00
6	Środki trwałe grupa 4	4176,36	0	0	0	0	0	0	0	0	4176,36	4176,36	0	0	0	0	0	4176,36	0	0,00
7	Środki trwałe grupa 5	15844,14	0	0	0	0	0	0	0	0	15844,14	15844,14	0	0	0	0	0	15844,14	0	0,00
8	Środki trwałe grupa 6																			0,00
9	Środki trwałe grupa 7																			0,00
10	Środki trwałe grupa 8	234073,83		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		234073,83	209721,37	0,00	6494,00	0,00	6494,00		216215,37	24352,46	17858,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Sawczuk

P.O. DYREKTORA
Katarzyna Sadowska-Twardzik

Tabela nr 2 do pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

Zespół Złobków
Miejskich w Chelmie
 22-100 Chelm
 ul. Wolności 20

Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Konto 013	Pozostałe środki trwałe	430934,98	45798,16	8590,29	468142,85
Konto 014	Zbiory biblioteczne				
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	8316,88	6547,3	0,00	14864,18
		439 251,86	52 345,46	8 590,29	483 007,03

na koniec 31/12/2022 stan konta 013 wynosił 468142,85 oraz konta 020 wyniósł 14864,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Sawczuk

P.O. DYREKTORA

Katarzyna Świątkowska-Twardzik

**Zespół Żłobków
Miejskich w Chełmie**
22-100 Chełm
ul. Wolności 20

Tabela nr 2
Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Konto 013	Pozostałe środki trwałe	430 934,98	45 798,16	8 590,29	468 142,85
Konto 014	Zbiory biblioteczne				0,00
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	8 316,88	6 547,30	0,00	14 864,18
		439 251,86	52 345,46	8 590,29	483 007,03

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Tabela nr 5
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

[illegible]

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zobowiązania (wyszczególnienie)	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia (wyszczególnienie)	Kwota zabezpieczeń
	*	0,00 zł		0,00 zł
.		0,00 zł		0,00 zł
		0,00 zł		0,00 zł
		0,00 zł		0,00 zł
		0,00 zł		0,00 zł
		0,00 zł		0,00 zł

Zespół Żłobków
Miejskich w Chelmie
22-100 Chelm
ul. Wolności 20

Tabela nr 8
Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	11 160,00
2. Nagrody jubileuszowe	17 760,63
3. Świadczenia urlopowe	69 617,00
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązywania umów o pracę	
SUMA	98 537,63

Tabela nr 9

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym: odsetki	różnice kursowe
1		0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Sadowska
16/05/23
P.O. DYREKTORA
Katarzyna Sadowska-Turandzik