

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ ŻŁÓBKÓW MIEJSKICH W BYDGOSZCZY ul. Bolesława Chrobrego 14 85-047 Bydgoszcz	URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY BILANS Wydział Zespołu Zarządzania Budżetem Miasta jednostki budżetowej wpływ dnia 27. 03. 2024 nr wpływu ilość na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Prezydent Miasta Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 6411119AC6841658 
Numer identyfikacyjny REGON 091603905		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	13 618 864,35	13 118 264,13	A Fundusz	11 563 238,41	10 741 755,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	29 564 207,61	30 416 455,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	13 618 864,35	13 118 264,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-18 000 969,20	-19 674 699,64
A.II.1 Środki trwałe	13 618 864,35	13 118 264,13	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	11 229,44	11 229,44	A.II.2 Strata netto (-)	-18 000 969,20	-19 674 699,64
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 103 849,05	12 645 527,97	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	503 785,86	461 506,72	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 258 767,34	2 601 493,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 258 767,34	2 601 493,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	128 172,66	88 501,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	100 680,22	138 655,11
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	760 251,96	935 772,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 154 714,55	1 320 893,70

Agnieszka Borowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

6411119AC6841658

Agnieszka Szulc

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 059,37	5 902,91
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 810,52	2 656,48
B Aktywa obrotowe	203 141,40	224 984,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	61 687,62	67 390,02	D.II.8 Fundusze specjalne	100 078,06	109 111,31
B.I.1 Materiały	61 687,62	67 390,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	100 078,06	109 111,31
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	123 909,41	144 582,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	202,31	424,94			
B.II.2 Należności od budżetów	322,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	123 385,10	144 158,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 544,37	13 011,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 544,37	13 011,58			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agnieszka Borowska
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szulc
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

6411119AC6841658

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	13 822 005,75	13 343 248,72	Suma pasywów	13 822 005,75	13 343 248,72

Agnieszka Borowska
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szulc

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

6411119AC6841658

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Borowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia


2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

6411119AC6841658

Agnieszka Szulc

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ ŻŁÓBKÓW MIEJSKICH W BYDGOSZCZY ul. Bolesława Chrobrego 14 85-047 Bydgoszcz	Rachunek zysków i strat jednostki Wariant porównawczy wzrost wpływ dnia 27. 03. 2024 nr wpływu ilość sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Prezydent Miasta Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 091603905		Wysłać bez pisma przewodniego 6A0E2374C34F78DD 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	5 978 867,72	7 940 631,73
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 978 867,72	7 940 631,73
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	23 980 591,33	27 617 953,61
B.I. Amortyzacja	482 327,79	500 600,22
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 323 668,79	2 864 783,92
B.III. Usługi obce	733 206,99	784 909,39
B.IV. Podatki i opłaty	260 404,45	184 401,26
B.V. Wynagrodzenia	16 585 138,95	19 072 837,22
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 585 822,16	4 187 549,80
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 022,20	22 871,80
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-18 001 723,61	-19 677 321,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	307,22	398,79
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	307,22	398,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	946,80	293,87

Agnieszka Borowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szulc
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	946,80	293,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-18 002 363,19	-19 677 216,96
G.	Przychody finansowe	1 393,99	2 517,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	1 393,99	2 517,32
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 000 969,20	-19 674 699,64
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-18 000 969,20	-19 674 699,64

Agnieszka Borowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień


Agnieszka Szulc
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Borowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szulc
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ ŻŁÓBKÓW MIEJSKICH W BYDGOSZCZY ul. Bolesława Chrobrego 14 85-047 Bydgoszcz	Zestawienie zmian w funduszu jednostki 28.03.2024 sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Prezydent Miasta Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 30BA39E912527DBB
Numer identyfikacyjny REGON 091603905		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	29 574 226,05	29 564 207,61
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	23 675 027,98	26 790 248,11
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 202 478,44	26 790 248,11
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	472 549,54	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	23 685 046,42	25 938 000,36
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 699 669,10	18 000 969,20
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 985 377,32	7 937 031,16
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	29 564 207,61	30 416 455,36

Agnieszka Borowska
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szulc
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-18 000 969,20	-19 674 699,64
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-18 000 969,20	-19 674 699,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	11 563 238,41	10 741 755,72

Agnieszka Borowska
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień


Agnieszka Szulc
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

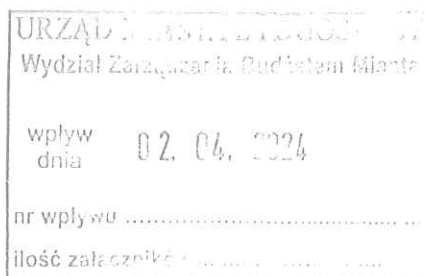
Agnieszka Borowska
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szulc
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ ŻŁÓBKÓW MIEJSKICH W BYDGOSZCZY ul. Bolesława Chrobrego 14 85-047 Bydgoszcz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Prezydent Miasta Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 091603905		4A9325EEFF2219D6 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Borowska
(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

Agnieszka Szulc
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Borowska
(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

Agnieszka Szulc
(kierownik jednostki)

wpływ dnia 02. 04. 2024

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Żłobków Miejskich
1.2	siedzibę jednostki ul. Chrobrego 14, 85-047 Bydgoszcz
1.3	adres jednostki ul. Chrobrego 14, 85-047 Bydgoszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <p>Zespół Żłobków Miejskich, zwany dalej "Zespołem", wykonuje zadania własne Miasta Bydgoszczy w zakresie prowadzenia żłobków, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.</p> <p>Zespół działa na podstawie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3;2) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym;3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U.z 2009, Nr 157, poz. 1240 ze zm.¹⁾). <p>Siedzibą Zespołu i obszarem działania jest Miasto Bydgoszcz.</p> <p>Zespół jest prowadzony w formie jednostki budżetowej.</p> <p>W skład Zespołu wchodzi następujące żłobki:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Żłobek Miejski Nr 1, ul. Plac Poznański 9;2) Żłobek Miejski Nr 5, ul. A. Asnyka 7;3) Żłobek Miejski Nr 12, ul. Boh. Westerplatte 4a;4) Żłobek Miejski Nr 13, ul. Kasprzaka 5;5) Żłobek Miejski Nr 17, ul. Morska 2;6) Żłobek Miejski Nr 18, ul. Brzozowa 28;7) Żłobek Miejski Nr 20, ul. E. Gierczak 8;8) Żłobek Integracyjny, ul. Stawowa 1c.

	<p>Zespół sprawuje opiekę nad dziećmi zdrowymi i niepełnosprawnymi od 20 tygodnia życia do ukończenia roku szkolnego, w którym dziecko ukończy 3 rok życia lub w przypadku, gdy niemożliwe lub utrudnione jest objęcie dziecka wychowaniem przedszkolnym – 4 rok życia.</p> <p>Do zadań Zespołu należy w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych; 2) zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka; 3) prowadzenie zajęć opiekuńczo - wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do jego wieku; 4) zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków przebywania dzieci w żłobkach; 5) wspomaganie i stymulowanie indywidualnego rozwoju dziecka zdrowego i niepełnosprawnego, ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności; 6) zapewnienie dziecku opieki pielęgnarskiej, pedagogicznej, psychologicznej i logopedycznej, a w przypadku dziecka niepełnosprawnego - opieki terapeutycznej; 7) zapewnienie zdrowego i racjonalnego żywienia dzieci z uwzględnieniem indywidualnych zaleceń lekarskich. <p>Zespół poprzez swoich opiekunów i specjalistów współpracuje z rodzicami dzieci uczęszczających do żłobka, w szczególności poprzez konsultacje, warsztaty i porady dla rodziców w zakresie rozwiązywania problemów i metod pracy z dzieckiem.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Objęty sprawozdaniem jest okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach

publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenia ujmowane są na kontach 071 „Umorzenie środków trwałych”, 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” i 075 „umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konta 400 „Amortyzacja”, konta 071 „Umorzenie środków trwałych”, konta Zespołu 5, konto 490 „Rozliczenie kosztów”. Na stronie Wn konta 400 ujmuje się naliczone odpisy amortyzacyjne, a na stronie Ma ewentualne zmniejszenie odpisów amortyzacyjnych (korekta) oraz przeniesienie w końcu roku salda konta na konto 860 „Wynik finansowy”.

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność Zespołu Żłobków Miejskich.

Środki trwale obejmują w szczególności: grunty własne, budynki i budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, kotły i maszyny energetyczne, maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania, urządzenia techniczne, środki transportu oraz pozostałe środki trwale.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu wg cen zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w dokumencie przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych ustalanych na dzień bilansowy.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na: środki trwale oraz niskowartościowe środki trwale.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenia ujmowane są na kontach 071 „Umorzenie środków trwałych”, 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych”, 075 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”, konta 071 „Umorzenie środków trwałych”, konta Zespołu 5, konto 490 „Rozliczenie kosztów”. Na stronie Wn konta 400 ujmuje się naliczone odpisy amortyzacyjne, a na stronie Ma ewentualne zmniejszenie

	<p>odpisów amortyzacyjnych (korekta) oraz przeniesienie w końcu roku salda konta na konto 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Dla żadnych środków nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>Podstawowe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł.</p> <p>Niskowartościowe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują one: bieliznę, meble, dywany, artykuły gospodarcze, inne środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Niskowartościowe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo — wartościowej na koncie 013-Niskowartościowe środki trwałe i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072- umorzenie pozostałych środków trwałych w korespondencji kont zespołu 4 i 5.</p> <p>Niskowartościowe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł.</p> <p>Zapasy obejmują materiały. W Zespole Żłobków Miejskich w Bydgoszczy zapasy wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p>
5.	inne informacje
II.	dotatkowe informacje i objaśnienia 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
	Tabela 1a i 1b w załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
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
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0
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)
	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
	0
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0

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
	0
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
	0
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wynagrodzenia osobowe pracowników – 17.146.941,49 zł 2. Nagrody jubileuszowe – 191.824,31 zł 3. Odprawy emerytalne i rentowe – 207.710,98 zł 4. Umowy zlecenie – 18.278,05 zł 5. Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 rok – 1.150.318,81 zł 6. Składki ZUS i FP – 3.393.910,39 zł 7. Odpisy na ZFŚS – 590.638,00 zł 8. Szkolenia pracowników - 26.100,00 zł 9. Świadczenia nie zaliczane do wynagrodzeń: <ol style="list-style-type: none"> a) odzież ochronna, obuwie – 82.342,80 zł b) woda dla pracowników – 12.274,42 zł c) okulary – 1.778,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
2.2.	koszt utworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	0
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 Kwota umorzonych w 100% środków trwałych 2.771.279,15 zł Kwota umorzonych w 100% wartości niematerialnych i prawnych 110.197,22 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Signature valid

Dokument podpisany przez
Agnieszka Szlachetka.....
Data: 2024.03.28 10:56:57 CET

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Signature valid

Dokument podpisany przez
Agnieszka Szlachetka.....
Data: 2024.03.28 10:56:19 CET

(kierownik jednostki)

Zespół Międzygminny
ul. Chrobrego 14, tel. 52/322-48-40
85-047 RYDYGOSZCZ

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2023.
(wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			nabycia	aktualizacji wartości	przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta)	rozchodu	likwidacji	odpisów aktualizujących	przekazania wewnętrzne (przekazania do innych jednostek miasta)		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	13	
1.	Wartości niematerialne i prawne	101 972,22	8 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 197,22	
2.	Środki trwałe, w tym:	19 368 059,12	0,00	0,00	0,00	0,00	5 828,77	0,00	0,00	19 362 230,35	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	11 229,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 229,44	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 349 092,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 349 092,18	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	667 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667 625,00	
d)	środki transportu	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	
e)	inne środki trwałe	292 112,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5 828,77	0,00	0,00	286 283,73	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

nabycie: przyjęcie z inwestycji, zakup, nieodpłatne przyjęcie, ujawnienie środka trwałego

2024-03-27

data

Główny Księgowy
Zespół Międzygminny
w Rydgoszczu
Agnieszka Borowska
Główny księgowy

Dyrektor
Zespołu Międzygminny
w Bydgoszczy
Agnieszka Szulc
Kierownik jednostki

Tabela 1a

URZĄD Miasta
Wydział Zarządzania
dnia

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2023. 2024
(umorzenie i wartość netto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenie umorzenia z tytułu:				Zmniejszenie umorzenia z tytułu:				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023		Wartość netto składników majątku trwałego			
			amortyzacji za rok obrotowy	aktualizacji	przyjęcia od innych jednostek miasta	inne	sprzedaży	likwidacji	przekazania do innych jednostek miasta	inne	ilość zaliczeń w	koniec roku obrotowego 31.12.2023	stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	101 972,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe, w tym:	5 749 194,77	500 600,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 828,77	0,00	0,00	6 243 966,22	13 618 864,35	13 118 264,13
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 229,44	11 229,44
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 245 243,13	458 321,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 703 564,21	13 103 849,05	12 645 527,97
c)	urządzenia techniczne i maszyny	163 839,14	42 279,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 118,28	503 785,86	461 506,72
d)	środki transportu	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	292 112,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 828,77	0,00	0,00	286 283,73	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Zespół Żobków Miejskich
Główny Księgowy Borowiska

dyrektor
Zespołu Żobków Miejskich
w Bydgoszczy
Kierownik jednostki Agnieszka Szulc

2024-03-27
data