

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	nazwę jednostki	ŻŁOBEK MIEJSKI
1.2.	siedzibę jednostki	Gmina Świecie
1.3.	adres jednostki	86-100 ŚWIECIE, UL. CHMIELNIKI 3
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	EDUKACJA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Do pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo zaliczane są środki powyżej 200zł.
5.	inne informacje	x
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	Zał.nr 1 Zmiana wartości początkowej WNIP Zał.nr 2 Zmiana wartości umorzeń WNIP Zał.nr 3 Zmiana wartości początkowej ŚT Zał.nr 4 Zmiana wartości umorzeń ŚT Zał.nr 5 Zmiana wartości netto ŚT Zał.nr 6 Zmiana wartości początkowej pozostałych ŚT i bibliotek Zał.nr 7 Zmiana wartości umorzeń pozostałych ŚT i bibliotek
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	x
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	x
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	x
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	x
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	x
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	x
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	x
b)	powyżej 3 do 5 lat	x
c)	powyżej 5 lat	x
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	x
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x
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	x
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	x
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe : 6.427,20 Odprawy emerytalne: 17.820,00 Odpis na ZFSS: 21.679,00 Inne świadczenia: 1.600,00 Razem:47.526,20
1.16.	inne informacje	x
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x
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	Zał. Nr 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	x
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	x
2.5.	inne informacje	x
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	x

2019-03-25

[główny księgowy]

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna
mgr Ewa Kujawska

Dyrektor Żłobka

Iwona
mgr Iwona Wróblewska

Załącznik nr 1 - Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8 - 13)			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - konto 020 umarżane jednorazowo															1767,86
2	...	1767,86	0													0
3	...															0
4	...															0
5	...															0
6	...															0
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne															0
8	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	1767,86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1767,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ciepła
mgr Ewa Kurtańska

mgr Lidia Wróblewska
Dyrektor Złobka

Załącznik nr 2 - Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8 - 13)	
			Umorzenie jednorazowe	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące opregramowania komputerowego konto 072 umarzone jednorazowo	1767,86	0			0					0	1767,86
2												
3											
4											
5											
6											0	
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych prawnych - ogółem:	1767,86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1767,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ciepła
mgr Ewa Kujawska

Dyrektor Złotka

mgr Iwona Wąblewska

Załącznik 3 - Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego (445+467)	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (445+467)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Budynki i lokale						0,00				0,00			12 911,80
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 911,80	0,00				0,00				0,00			8 224,50
3	Kotły i maszyny energetyczne	8 224,50					0,00				0,00			0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00					0,00				0,00			0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00				0,00			0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00					0,00				0,00			0,00
7	Środki transportu	0,00					0,00				0,00			0,00
8	Narzędzia, przyrządy,achines i wyposażenie	0,00					0,00				0,00			20 425,56
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	41 561,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 561,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cence

mgr Ewid Kujawska

Wyrektor Złobka

mgr Iwona Wróblewska

Załącznik nr 4 - Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Budynki i lokale							322,79							9 217,49
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 894,70	322,79					0,00							8 224,50
3	Kotły i maszyny energetyczne	8 224,50	0,00					0,00							0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00					0,00							0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00					0,00	0,00						0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00					0,00							0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00					0,00							0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie	13 048,50	2 188,41					2 188,41							15 236,91
9	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	30 167,70	2 511,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 511,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 678,90

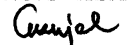
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Chyba
 mgr Fwid Kujawska

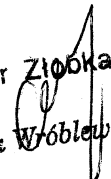
Dyrektor Złopka
Złopka
 mgr Iwona Wróblewska

Zał. Nr 5 - Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Budynki i lokale	4 017,10	3 694,31
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	7 377,06	5 188,65
9	Wartość netto środków trwałych – ogółem	11 394,16	8 882,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 mgr Ewa Kujańska

 Dyrektor Ziobka
 mgr Iwona Wóblewska
 

Załącznik nr 6 - Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych i bibliotek

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-10+11+12)						
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia					
1	Budynki i lokale											0,00				0,00	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne																0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																0,00
6	Urządzenia techniczne																0,00
7	Środki transportu																0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	90 017,34	2 947,50							2 947,50							0,00
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	90 017,34	2 947,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 947,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 964,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ciepła

mgr Ewa Kujawska

Dyrektor Biłobka

mgr Iwona Wyśblewska

Załącznik 7 - Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych i bibliotek

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Premieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Roschód	Premieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem		
1	Budynki, lokale					0,00							0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00							0,00
3	Karty i maszyny elektroniczne					0,00							0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00							0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00							0,00
6	Urządzenia techniczne					0,00							0,00
7	Środki transportu					0,00							0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 947,50	0,00	0,00		2 947,50							92 864,84
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	90 017,34	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			92 864,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Cunjele
 mgr Ewa Kujawska

Dyrektor Złobka

[Podpis]
 mgr Iwona Wróblewska

Załącznik nr 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	BRAK		0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cenja
mer Ewa Kujawska

Dyrektor Złobka

Iwona Wróblewska
mgr Iwona Wróblewska