



*ŻŁOBEK MIEJSKI
W CHOJNOWIE*

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Żłobka Miejskiego w Chojnowie z siedzibą w Chojnowie za rok 2019, które składa się z:

- bilansu tj. aktywów i pasywów,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- informacji dodatkowej

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 09.03.2020r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR ŻŁOBKA

mgr Lucyna Bejla-Bar

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Żłobka Miejskiego w Chojnowie z siedzibą w Chojnowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz. 330 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128 poz. 861 z późn. zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Podstawowym celem działania Żłobka jest zapewnienie opieki w warunkach umożliwiających rozwój psychiczny i fizyczny dziecka właściwy dla jego wieku oraz wspomaganie rodziców-opiekunów prawnych w wychowaniu dziecka.

Do zadań Żłobka oprócz zadań ustawowych należy:

- organizowanie warunków dla wszechstronnego, harmonijnego rozwoju dziecka, w tym zapewnienie właściwych warunków lokalowych z wyposażeniem dostosowanym do wieku i potrzeb rozwojowych dzieci,
- organizowanie optymalnych warunków rozwoju osobowości, zdolności i zainteresowań dzieci,
- wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka,
- dbanie o bezpieczeństwo dziecka,
- zapewnienie dzieciom wyżywienia dostosowanego do wieku i diety dziecka, zgodnie z obowiązującymi normami.

Powyższe zadania realizowane są poprzez:

- prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych, edukacyjnych, właściwych do wieku dzieci w oparciu o roczny plan pracy,
- sprawowaniu opieki nad dziećmi z zapewnieniem bezpieczeństwa przez osoby z odpowiednimi kwalifikacjami,
- współpracy z rodzicami- prawnymi opiekunami.

Działalność drugorzędna: brak

Żłobek Miejski w Chojnowie działa na podstawie Uchwały nr XVI/67/15 Rady Miejskiej Chojnowa z dnia 26 listopada 2015r. w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego w Chojnowie przy ul. Sikorskiego 20.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Brak roku porównywalnego gdyż jest to pierwszy rok funkcjonowania jednostki.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Żłobek Miejski w Chojnowie wdającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według stanu rzeczywistego

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według: stanu rzeczywistego

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według stanu rzeczywistego

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe: brak

Udziały i akcje zostały wycenione według: brak

Należności wycenione zostały w kwocie: brak

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

wycenia się według: brak

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według: brak

Odpis aktualizujący należności w kwocie 0 dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

Dnia 09.03.2020r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Danuta Kąjczakowska-Hawrot

(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR ŻŁOBKA

mgr Lucyna Setla-Bar

(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZŁobek Miejski Chojnów 59-225 Chojnów	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów
Numer identyfikacyjny REGON 363167730		Wysłać bez pisma przewodniego 3A481D6198560FB1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 990 782,94	1 933 692,75	A Fundusz	1 925 083,45	1 878 831,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 243,50	2 214,00	A.I Fundusz jednostki	2 651 246,07	2 655 568,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 986 539,44	1 931 478,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-726 162,62	-776 737,25
A.II.1 Środki trwałe	1 985 063,44	1 910 002,75	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 904,00	1 904,00	A.II.2 Strata netto (-)	-726 162,62	-776 737,25
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	1 881 454,03	1 830 603,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	65 465,65	59 374,93	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	36 239,76	18 119,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 842,96	67 333,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 476,00	21 476,00	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	73 842,96	67 333,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	493,49	2 378,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 966,00	5 078,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 997,45	7 815,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 242,55	39 834,85

Danuta Rajcza kowska-Hawrot
(główny księgowy)

2020-04-06

(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Setla-Bar
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

3A481D6198560FB | Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 143,47	12 471,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	8 143,47	12 226,68
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 143,47	12 226,68
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	7 595,00	10 244,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	244,99			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 595,00	10 000,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	548,47	2 226,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	548,47	2 226,68			
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			

Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)

2020-04-06
(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Setla-Bar
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 998 926,41	1 946 164,42	Suma pasywów	1 998 926,41	1 946 164,42

Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)


2020-04-06

(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Setla-Bar
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

3A481D6198560FB1 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZŁobek Miejski Chojnów 59-225 Chojnów		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Miejska Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON 363167730			Wysłać bez pisma przewodniego 8F232FC507CE284A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		159 981,42	172 157,20
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		891 932,70	951 498,13
B.I.	Amortyzacja		77 274,69	77 090,19
B.II.	Zużycie materiałów i energii		113 865,00	132 096,82
B.III.	Usługi obce		17 842,76	18 599,37
B.IV.	Podatki i opłaty		3 243,39	7 728,74
B.V.	Wynagrodzenia		550 383,28	586 349,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		125 455,89	129 479,43
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 867,69	153,80
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)		-731 951,28	-779 340,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 733,11	2 539,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		5 733,11	2 539,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Danuta Rajczakowska-Hawrot
główny księgowy

2020-03-10
rok, miesiąc, dzień


Lucyna Setla-Bar
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-726 218,17	-776 801,93
G.	Przychody finansowe	55,55	64,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	55,55	64,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
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)	-726 162,62	-776 737,25
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)	-726 162,62	-776 737,25

Danuta Rajczakowska-Hawrot
główny księgowy

2020-03-10
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Setla-Bar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Złobek Miejski Chojnów 59-225 Chojnów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON 363167730		Wysłać bez pisma przewodniego 44CD3C2A1C3CEF22 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 695 200,86	2 651 246,07	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	788 381,94	905 099,96	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	788 381,94	905 099,96	
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 trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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)	832 336,73	900 777,60	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	669 391,95	726 162,62	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	162 944,78	174 614,98	
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)	2 651 246,07	2 655 568,43	

Danuta Rajczakowska-Hawrot
główny księgowy

2020-03-10
rok, miesiąc, dzień


Lucyna Setla-Bar
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-726 162,62	-776 737,25
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-726 162,62	-776 737,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 925 083,45	1 878 831,18

Danuta Rajczakowska-Hawrot
główny księgowy

2020-03-10
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Setla-Bar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Złobek Miejski Chojnów 59-225 Chojnów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów
Numer identyfikacyjny REGON 363167730		FAF501B9D9CC0C7C 

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

Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)

2020.03.10
rok mies. dzień

Lucyna Setla-Bar
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1. Nazwę jednostki	ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE
1.2. Siedzibę jednostki	Chojnów
1.3. Adres jednostki	ul. Sikorskiego 20 Chojnów 59-225
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Podstawowym celem działania Żłobka jest zapewnienie opieki w warunkach umożliwiających rozwój psychiczny i fizyczny dziecka właściwy dla jego wieku oraz wspomaganie rodziców-opiekunów prawnych w wychowaniu dziecka.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	okres objęty sprawozdaniem od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie występuje
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dziennik, - księga główną, - księgi pomocnicze, - zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, - wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz). <p>Podstawą zapisu w księgach są:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dowód księgowy stwierdzający fakt dokonania operacji, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty przez osoby upoważnione i opisany przez kierownika gospodarczego (faktury, rachunki), • dowód zbiorczy służący do dokonywania łącznych zapisów dowodów źródłowych, • polecenie księgowania stwierdzające powstale zdarzenie, • dowód korygujący poprzednie zapisy. <p>Każdy dowód księgowy powinien być prawidłowo zadekretowany w formie pisemnej lub wydruku z komputera i oznaczony numerem umożliwiającym powiązanie dowodu z zapisami księgowymi, dokonywanymi na jego podstawie.</p> <p>Ponadto ustala się, iż:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zasadę ewidencji i rozliczania ponoszonych kosztów tylko na kontach Zespołu 4 oszty według rodzajów i ich rozliczenie z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej, • zakup prenumeraty będzie ujmowany bezpośrednio w koszty w momencie zakupu bez dokonywania rozliczeń międzyokresowych, • nie inwentaryzuje się materiałów i paliwa oddanego do użytkowania, • dopuszcza się możliwość ujęcia bezpośredniego ujęcia w koszty zdarzenia gospodarczego bez zastosowania konta rachunkowego, • dopuszcza się występowanie zaliczek gotówkowych z obowiązkiem rozliczenia na koniec każdego kwartału, • w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych dopuszcza się dokumentowanie operacji gospodarczej za pomocą księgowych dowodów zastępczych sporządzonych przez osoby dokonujące tych operacji, • wszystkie dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej w danym miesiącu kalendarzowym, przyjmuje się do ewidencji danego miesiąca, jeżeli otrzymano je w terminie do 5 dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym. Wyjątek ze względu na terminy złożenia sprawozdań stanowią dokumenty dotyczące grudnia i roku obrotowego – otrzymane do dnia 28 stycznia roku następnego. <p>Wszystkie dokumenty księgowe po wprowadzeniu ich do ewidencji przechowywane są, w segregatorach, skoroszytach lub teczkach spraw, w księgowości. Dokumenty bieżącego roku kalendarzowego i poprzedniego przechowywane są w księgowości.</p> <p>Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z obowiązującej w jednostce Instrukcji inwentaryzacyjnej.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawiomich w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe oraz 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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> • środki trwałe • pozostałe środki trwałe • inwestycje (środki trwałe w budowie). <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność zakładu, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, 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).</p> <p>Objętość:</p> <ul style="list-style-type: none"> • odzież, robocza (o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok), • meble i dywany • środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o wartości jednostkowej powyżej 800,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe 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, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” - o wartości jednostkowej do 800,00 zł ujmują się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Zakupu materiałów biurowych, środków czystości dokonuje się w ilościach niezbędnych do bieżącego zużycia w działalności (bez gromadzenia na zapas).</p>
5. Inne informacje	<p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Odsetki od należności, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmują się, jako zobowiązania wobec tych jednostek.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości (art. 35b ust. 1), z wyjątkiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze, - odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, które obciążają zobowiązania wobec tych jednostek. <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>Umarzania należności dokonuje się na podstawie art. 59 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe nie występują.</p>

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.
	Środki trwałe brutto 2 216 923,51 w tym: - budynki i budowle: 2 034 004,36 - umorzenia 203 400,41 - wartość bilansowa na 31.12.2019r. 1.830.603,95 - maszyny i urządzenia techniczne : 98 874,34 - umorzenia 75 515,44 - wartość bilansowa na 31.12.2019r. 23.358,90 - inne środki trwałe: 75 188,81 - umorzenia 21 052,88 - wartość bilansowa na 31.12.2019 54 135,93 środki transportu: 0,00 wartości niematerialne i prawne: 8 856,00 - umorzenie 6.826,50 - wartość bilansowa na 31.12.2019r. 2.029,50 Pozostałe środki trwałe 189 945,93 (sp.: 166 827,75 zwiększenia 23 118,18 - umorzone w 100%) Zbiory biblioteczne 0 - brak zmian w ciągu roku w 100% umorzone Pozostałe wartości niematerialne i prawne 5 581,70 - brak zmian w ciągu roku w 100% umorzone Środki trwałe w budowie: 21 476,00 - budowa wiaty na wózki
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie występuje
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie występuje
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 występuje
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występuje
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)
	nie występuje
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	nie występuje
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 występuje
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	nie występuje
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 występuje
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	nie występuje
1.16. Inne informacje	
	nie występuje
2.	
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie występuje
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 występuje
2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie występuje
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 występuje
2.5. Inne informacje	
	nie występuje
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
Informacje dotyczące rachunku zysków i strat:	nie występuje
Informacja dotycząca zestawienia zmian w funduszu jednostki:	nie występuje

Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)

09 marca 2020r.
(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Setla-Bar
(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

DYREKTOR ŻŁOBKA

mgr Lucyna Setla-Bar