

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Żłobek Nr 3

1.2. Kalisz

1.3. ul. Bogumiła i Barbary 14a 62-800 Kalisz

1.4. opieka nad dziećmi w wieku do lat 3

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 – 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki Nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W Żłobku Nr 3 aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Przy wycenie obowiązuje zasada zakazu rekompensat zgodnie z którą wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów oraz zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja (umorzenie) dokonywane jest jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku obrotowego. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Materiały wycenia się według ceny zakupu. Ponoszone koszty żłobek ewidencjonuje na kontach zespołu „4” Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej. Rozliczeń międzyokresowych kosztów (przychodów) w Żłobku Nr 3 nie stosuje się jeżeli wartość kosztów (przychodów) nie przekracza poziomu istotności, który ustalany jest procentowo i stanowi 0,1% sumy bilansowej za rok poprzedni.

W Żłobku Nr 3 prowadzone są konta pomocnicze dla środków trwałych oraz prowadzonych od nich odpisów umorzeniowych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów umorzeniowych, rozrachunków z kontrahentami, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków z tytułu należności budżetowych, kosztów i przychodów, dochodów i wydatków, materiałów oraz funduszy. Dla materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Rachunek zysków i strat w Żłobku Nr 3 sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe 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, przeniesienia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawianie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wartość brutto pozostałych środków trwałych zaewidencjonowane na koncie 013 na dzień 31.12.2019 roku wynosi 212.219,96 zł, zostały umorzone jednorazowo.

Wyszczególnienie WNiP	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku	13 307,80	0,00	13 307,80
<i>Zwiększenia, w tym</i>	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienia	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym</i>	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku	13 307,80	0,00	13 307,80
Umorzenie na początek roku	13 307,80	0,00	13 307,80
<i>Zwiększenia, w tym</i>	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym</i>	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku	13 307,80	0,00	13 307,80
<i>Zwiększenia, w tym</i>	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym</i>	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym :dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku	153 112,19	3 223 968,63	102 368,76	0,00	15 079,58	0,00	3 494 529,16
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku	153 112,19	3 223 968,63	102 368,76	0,00	15 079,58	0,00	3 494 529,16
Umorzenia na początek roku	0,00	557 305,62	6 817,52	0,00	10 750,60	0,00	374 873,74
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	437 904,84	16 534,60	0,00	12 193,60	0,00	466 633,04
Zwiększenia, w tym	0,00	80 599,22	9 717,08	0,00	1 443,00	0,00	91 759,30
1) amortyzacja	0,00	80 599,22	9 717,08	0,00	1 443,00	0,00	91 759,30
2) przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku	153 112,19	2 866 663,01	95 551,24	0,00	4 328,98	0,00	3 119 655,42
Wartość netto na koniec roku	153 112,19	2 786 063,79	85 834,16	0,00	2 885,98	0,00	3 027 896,12

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe niefinansowe i finansowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe w tym				
1) akcje i udziały				
2)				

nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

nie dotyczy

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
	0,00			
RAZEM				

nie dotyczy

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych

	<i>Stan na początek roku</i>		<i>Zwiększenia</i>		<i>Zmniejszenia</i>		<i>Stan na koniec roku</i>	
	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>
Akcje								
.....								
.....								
Udziały								
.....								
.....								
Dłuższe papiery wartościowe								
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
RAZEM								

nie dotyczy

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

<i>Opisy aktualizujące wartość należności</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
Długoterminowych					
Krótkoterminowych					
Razem					

nie dotyczy

1.8 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....					
Inne 1)..... 2).....					
RAZEM					

nie dotyczy

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

nie dotyczy

1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny, finansowy lub zwrotny

nie dotyczy

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

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
.....			Hipoteki
.....			Zastaw.....
.....			Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
Razem			

nie dotyczy

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		
.....		
RAZEM		

nie dotyczy

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....		
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

nie dotyczy

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

<i>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>
.....		
.....		
RAZEM		

nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Na świadczenia pracownicze kwota wypłaconych środków pieniężnych wynosi 20.499,75 zł.

Wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 20.499,75 zł

- jedna nagroda – 20 lat pracy,
- dwie nagrody – 30 lat pracy,
- jedna nagroda – 35 lat pracy.

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym		ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwale w budowie						
Razem						

nie dotyczy

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2018 r.</i>	<i>w 2019 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie w tym:		
1) losowe - pożar-odszkodowania		
2) pozostałe- darowizny (spadek)		
3).....		
Koszty występujące incydentalnie w tym:		
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat		
2).....		

nie dotyczy

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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

nie dotyczy

DYREKTOR

Małgorzata Celer
Małgorzata Celer

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Olszewska
mgr Iwona Olszewska