

WPLYNĘŁO
URZĄD MIASTA ZIELONA GÓRA
Departament Finansowy
Biuro Budżetu i Rachunkowości

13 -02- 2019

Nr.....

Ilość zał..... podpis.....

INFORMACJA DODATKOWA

Żłobek Miejski Nr 4
w Zielonej Górze

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 R. -31.12.2018 R.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Żłobek Miejski nr 4 w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn.zm.) z uwzględnieniem zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad wyceny 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 2017 r. poz. 1911).

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu bilansowym wyceniane były według wartości netto.

Środki trwałe w dniu ich przyjęcia do użytkowania wyceniane były wg ceny nabycia lub – w przypadku środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie - według wyceny podanej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe o wartości do 10 tysięcy złotych umarzane były jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzowano metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne w dniu bilansowym wyceniane były według wartości netto.

Wartości niematerialne i prawne w dniu ich przyjęcia do użytkowania wyceniane były według ceny nabycia lub - w przypadku wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie - według wyceny podanej w decyzji o przekazaniu. WNiP o wartości do 10 tysięcy złotych umarzane były jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzowano metodą liniową stosując stawkę 50%.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad dotyczących środków trwałych.

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

Udziały i akcje wyceniane były według – nie wystąpiły

Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty i pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość, zgodnie z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów i towarów wycenia się według ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe wycenione były według – nie wystąpiły

Odpis aktualizujący należności – nie wystąpiły.

- 4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania**
Brak informacji

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Wasińska

DYREKTOR

Urszula Wikierska

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
			nabyć	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 990,20				0,00				0,00	6 990,20
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 705 317,22	86 874,62	24 934,56	168 550,15	280 359,33	0,00	4 548,18	168 550,15	173 098,33	1 812 578,22
1.	Środki trwałe	1 195 717,22	86 874,62	24 934,56	168 550,15	280 359,33	0,00	4 548,18	168 550,15	173 098,33	1 302 978,22
1.1.	Grunt					0,00				0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	937 047,62				0,00			168 550,15	168 550,15	768 497,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		84 876,62	24 934,56	168 550,15	278 361,33				0,00	278 361,33
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	258 669,60	1 998,00			1 998,00		4 548,18		4 548,18	258 119,42
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	509 600,00				0,00				0,00	509 600,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

W wartości na początek roku w poz. 1.2. ujęto razem grupę: Budynki i lokale oraz grupę: Urządzenia techniczne i maszyny.

W poz. 1.3. rubryka 4 została ujęta kwota wartości początkowej przyjętego pieca konwekcyjnego z Zespołu Edukacyjnego Nr 1 w Zielonej Górze (protokół przekazania-przejęcia PT-1)

W poz. 1.5. rubryka 8 wpisano kwotę dotyczącą protokołu zniszczeń pozostałych środków trwałych.

W poz. 1.5. rubryka 2 wykazano kwotę przejęcia środka trwałego w budowie dot. przebudowy dachu budynku Żłobka Nr 4 (protokół przekazania - przejęcia PT nr 19.2015)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Własinska

DYREKTOR
Urszula Włkierska

ŻŁOBEK MIEJSKI Nr 4
 65-517 Zielona Góra, ul. Włsnkowa 8
 tel. 326 30 17
 P-970323611, NIP 929-10-79-659

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
			amortyzacja za okres sprawozd.	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 990,20				0,00				0,00	6 990,20
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	892 421,97	32 895,27	0,00	142 694,50	175 589,77	0,00	4 548,18	132 513,00	137 061,18	930 950,56
1.	Środki trwałe	892 421,97	32 895,27	0,00	142 694,50	175 589,77	0,00	4 548,18	132 513,00	137 061,18	930 950,56
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JSI przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	633 752,37	30 897,27			30 897,27			132 513,00	132 513,00	532 136,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				142 694,50	142 694,50				0,00	142 694,50
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	256 669,60	1 998,00			1 998,00		4 548,18		4 548,18	256 119,42
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

W wartości na początek roku w poz. 1.2. ujęto razem grupę: Budynki i lokale oraz grupę: Urządzenia techniczne i maszyny.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Masińska

DYREKTOR

Urszula Wikierska

ŻŁOBEK MIEJSKI Nr 4
65-517 Zielona Góra, ul. Wiśniowa 8
tel. 326 30 17
P-970323611, NIP 929-10-79-659

2. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli dane są w posiadaniu jednostki)

Jednostka nie posiada takiej informacji

ŻŁOBEK MIEJSKI nr 4
65-517 Zielona Góra, ul. Wiśniowa 8
tel. 326 30 17
P-970323611, NIP 929-10-79-659

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
2.	Środki trwałe w budowie				0,00
3.	(inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Wąsińska

DYREKTOR
Urszula Wikierska

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

Lp	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
2.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Wasińska

DYREKTOR

Urszula Wikierska

ŻÓBEK MIEJSKI Nr 4

65-517 Zielona Góra, ul. Wiśniowa 8

tel. 326 30 17

P-970323611, NIP 929-10-79-659

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieużyczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieużyczane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		1	2	3	4
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘZOWY
Mariola Wąsińska

DYREKTOR
Urszula Włkierska

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
Razem (1+2+3+4)		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marta Wiśniowska

DYREKTOR
Urszula Wikierska

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - z tytułu nieterminowo pobranych świadczeń					0,00	0,00
3.	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych					0,00	0,00
4.	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych					0,00	0,00
5.	Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług					0,00	0,00
6.	Grupa 6 - z pozostałych tytułów					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Wąsińska

DYREKTOR
Urszula Wikierska

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

Żłobek Miejski Nr 4
6 Zielona Góra, ul. Wiśniowa 8
tel. 326 30 17
P-970323611, NIP 929-10-79-659

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - opis					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - opis					0,00	0,00
3.	Grupa 3 - opis					0,00	0,00
4.	Grupa 4 - pozostałe					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KASOWY
Marta Wąsińska

DYREKTOR
Urszula Wikierska

7⁰⁰ BOKI WIEJSKI
ul. 31 Zielna Góra, ul. Wiśniowa 8
tel. 326 30 17

P-970323611, NIP 929-10-79-659

DYREKTOR
Urszula Wiktorska

10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu nie wystąpiły jednostce w okresie sprawozdawczym

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania 1	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) 2	Kwota zabezpieczenia 3
1.		0,00		0,00
2.				
3.				
4.				
5.				
6. Razem		0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Wąsińska

DYREKTOR
Urszula Wikierska

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Razem	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Wąsińska

DYREKTOR
Urszula Wikierska

ŻŁOBEK MIEJSKI Nr 4
 65-517 Zielona Góra, ul. Wiśniowa 8
 tel. 326 30 17
 P-970323611, NIP 929-10-79-659

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 12. Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
			
			
			
			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			
			
	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

GEÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Wiśnińska

DYREKTOR
Urszula Włóderska

14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Tabela 13. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariała Wiśnińska

DYREKTOR

Urszula Wikłerska

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	32 560,59	22 821,19
2.	Odprawy emerytalne	35 190,00	17 940,00
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
	Razem	67 750,59	40 761,19

16. Inne istotne informacje

Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Wiśnińska

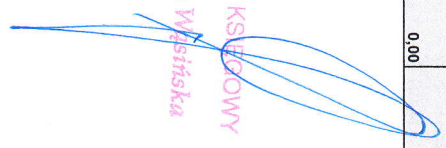
DYREKTOR
Urszula Wlkierska

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1					0,00	0,00
2.	Grupa 2					0,00	0,00
3	Grupa 3					0,00	0,00
4.	Grupa 4					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Wiśnińska



DYREKTOR
Urszula Włkierska



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

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
2	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
3	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
4	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
5	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Wiśnińska

DYREKTOR
Urszula Mikierska

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
		PRZYCHODY	
1 G.II.		ODSETKI ZA NIETERMINOWE WPŁATY RODZICÓW	3,10
		KOSZTY	

GŁÓWNY KASZOWY

Mariola Wyśniewska

DYREKTOR

Ilrszu Wilkierska

20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.	W artkusu wzajemnych rozliczeń ujęto przejęty piec konwekcyjny od Zespołu Edukacyjnego Nr 1	14 753,06
	wartość początkowa - 24,934,56 zł	
	wartość umorzenia - 10,181,50 zł	
2.	W tabeli Nr 1 w poz. 1.5. rubryka 8 wpisano kwotę dotyczącą protokołu zniszczeń pozostałych środków trwałych.	4 548,18

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Wasińska

DYREKTOR
Urszula Włkierska

ZŁOBEK MIEJSKI Nr 4
65-517 Zielona Góra, ul. Wiśniowa 8
tel. 326 30 17
P-970323611, NIP 929-10-79-659