

1.1. Nazwa jednostki

Żłobek Miejski "Misiakowo" w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska, ul. Kościelna 35

1.3. Adres jednostki

41-700 Ruda Śląska, ul. Kościelna 35

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Sprawowanie opieki nad dziećmi, w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do ukończenia roku szkolnego, w którym dziecko ukończy 3 rok życia, a w przypadku, gdy niemożliwe lub utrudnione jest objęcie dziecka wychowaniem przedszkolnym-w którym dziecko ukończy 4 rok życia

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

NIE DOTYCZY

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

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej.
 - składniki majątku o wartości początkowej od 200zł do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - pozostałe środki trwałe -od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w 100% ich wartości, w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - środki trwałe-dokonuje odpisów amortyzacyjnych rozpoczynając się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
- Jednostka dokonuje wyceny materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu.

Rozchody materiałów z magazynu dokonywane są wg metody FIFO.
- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - Należności od dłużników поставionych w stan likwidacji lub w stan upadłości lub w stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sądownemu Komisarzowi w postępowaniu upadłościowym.
 - Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli mającej dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego-w pełnej wysokości należności.
 - Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego-w wysokości tych kwot, co do czasu ich otrzymania lub odpisania.
 - Należności przeterminowanych lub nieprzetrimowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa niesięgnięcia, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców-w pełnej wysokości należności.
 - Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych-zależnie od rodzaju należności, której dotyczy opis aktualizacji.
 - Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
 - Wartość odpisów aktualizujących jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

5. Inne informacje

BRAK ISTOTNYCH ZMIAN

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	9284,79			25053,1		108203,52
Zwiększenia wartości początkowej:	1230	0	0	0	0	9451,98
- aktualizacja						
- przychody	1230					9451,98
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	7595,37	0	0	7680,54	0	7273,78
- zbycie						
- likwidacja	7595,37			7680,54		7273,78
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	2919,42	0	0	17372,56	0	110381,72
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9284,79			25053,1		108203,52
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	1230	0	0	0	0	9451,98
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne	1230					9451,98
Zmniejszenie umorzenia	7595,37			7680,54		7273,78
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	2919,42	0	0	17372,56	0	110381,72
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje - pole opisowe
1.1	Grunty			
1	w tym dobra kultury			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
1.2	w tym dobra kultury			
1				
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0		NIE USTALA SIĘ WARTOŚCI RYNKOWEJ
1	w tym dobra kultury			
1.4	Środki transportu			
1	w tym dobra kultury			
1.5	Inne środki trwałe	0		NIE USTALA SIĘ WARTOŚCI RYNKOWEJ
1	w tym dobra kultury			

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

NIE DOTYCZY

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

NIE DOTYCZY

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
		0		UMOWA UŻYCZENIA NR KONTAKTOWA INFORMACJA O BEZPŁATNEJ WARTOŚCI
1.	Grunty			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe			

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

NIE DOTYCZY

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

NIE DOTYCZY

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

NIE DOTYCZY

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 DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	8 597,95	2 osoby
3.	Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 431,28	3 osoby
Ogółem		10 029,23	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe wg stanu na dzień 31.12.2018r. wg poszczególnych tytułów: -dochody

Należności z tytułu dostaw i usług: budżetowe (odsłoki od niet. wpłat za pobyt i wyżywienie dzieci w zloku) 0,74gr

Pozostałe należności: należności z tytułu pożyczek z ZFŚS 8 789zł.

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym :

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 6192,93zł. (usługi telekom. 45,31 zł; zakup energii 5 892,76zł. usługi pralnicze 254,86zł.)

Zobowiązania wobec budżetów 6752 zł. (podatek od osób fiz.)

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń: 37 405,41zł (skł. na ubocz. społ. i F Pracy)

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 46 997,53zł. (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018r.)

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.

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków 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

Odpis na ZFŚS wynosi: 25 388,93 zł.

Rachunek zysków i strat: brak wyszczególnionych innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych.

Zestawienie zmian w funduszu: brak wyszczególnionych innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń.

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

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	10 88
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7 21
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2
6.	Ogółem	20 09

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

NIE WYSTĘPUJĄ

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

NIE WYSTĘPUJĄ

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wpływu finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

BRAK ISTOTNYCH ZMIAN

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Wójcik
(główny księgowy)

2019.09.22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr inż. Jolanta Wójcik
(kierownik jednostki)

