

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Gminny Żłobek w Trzebnicy jest gminną jednostką organizacyjną

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Żłobek

1.2. Siedziba jednostki

Trzebnica

1.3. Adres jednostki

ul. 3 Maja 4 55-100 Trzebnica

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Wg Klasyfikacji Działalności (PKD) sklasyfikowana jako Opieka dzienna nad dziećmi

2. Wskazanie okresu objętego sprawo

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 fin

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasyw

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wycenia jest w zależności od sposobu ich nabycia:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
 - wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.
- Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach. Środki trwałe o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się środki dydaktyczne, meble, dywany.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia – w przypadku zakupu,
- przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Zbiory biblioteczne i książki umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych

- stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z faktur,
- surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencje ilościowo –wartościową.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów aktualizujących dokonuje się w szczególności w odniesieniu do:

- należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot.

Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności wskazanych wyżej, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

5. Inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szc:

1. brak

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	początkowa (brutto) – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	rzemieszczeni	zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0				0	0
II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0				0	0
III Kotły i maszyny energetyczne					0				0	0

IV Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						0				0
V Maszyny, urządzenia i aparaty Specjalistyczne						0				0
VI Urządzenia techniczne						0				0
VII Środki transportu						0				0
VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane						0				0
						0				0
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	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)
		aktualizacja	przychody	rzemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
programy i licencje			659,8		659,8				0	659,8
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
Razem	0	0	659,8	0	659,8	0	0	0	0	659,8

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
			659,8	659,8		659,8	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0

				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
0	0	0	659,8	659,8	0	659,8	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwa

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	(2 + 3 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
długoterminowe aktywa niefinansowe					0
długoterminowe aktywa finansowe					0
Razem	0	0	0	0	0

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

brak

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	(3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0

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

brak

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	(2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Razem	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Świadcstwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					0
	wartość					0
Zwiększenia	ilość					0
	wartość					0
Zmniejszenia	ilość					0
	wartość					0
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0	0	0	0	0
Uwagi						

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

brak

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	(2 + 3 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
					0
					0
					0
					0
					0
Razem	0	0	0	0	0

1.8. Rezerwy na koszty i zobowiązania

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0	0
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0
- na pozostałe koszty prawdopodobne	0	0	0	0	0	0
2. Rezerwy krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0	0
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0

- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0	0	0	0	0	0
- na pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0	0

1.9. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na								BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0	43903,15	0	0	0	0	0	0	0	43903,15
- kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	9105,4	0	0	0	0	0	0	0	9105,4
otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	34797,75	0	0	0	0	0	0	0	34797,75
- z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Fundusze specjalne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	0	43903,15	0	0	0	0	0	0	0	43903,15

1.10. Kwota zobowiązań z tytułu leasingu

brak

Wyszczególnienie	Wartość

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

brak

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			Z tytułu utworzenia rezerwy	Z tytułu powstania zobowiązania	Z tytułu ustania obowiązku	Razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0	0	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0	0	
- kaucje i wadia						0	0	
- indos weksli						0	0	
- zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy						0	0	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0	0	
- inne						0	0	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0	0	0	0	0	0	0	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0	0	
- kaucje i wadia						0	0	
- indos weksli						0	0	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0	0	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0	0	
- inne						0	0	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0	0	
Razem	0	0	0	0	0	0	0	

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym 2018

	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
--	--------------------	----------------------	----------------------	------------------------

Wyszczególnienie	na		na		na		na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1.Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
- długoterminowe	0	0	0	0
				0
				0
- krótkoterminowe	0	0	0	0
				0
				0

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firm	0	0	0	0
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0

Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0	0	0	0
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych
brak

Wyszczególnienie	Wartość

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadc

Wyszczególnienie	Wartość
okulary, ekwiwalent	3590

1.16. Inne informacje

brak

Wyszczególnienie	Wartość

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących

brak

Wyszczególnienie	Wartość

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków tr
brak

Wyszczególnienie	Wartość

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

Wyszczególnienie	Wartość

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

brak

Wyszczególnienie	Wartość

2.5. Inne informacje

brak

Wyszczególnienie	Wartość

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finans

brak

Wyszczególnienie	Wartość