

I.1.1. Nazwa jednostki

Żłobek Miejski w Piekarach Śląskich

I.1.2. Siedziba jednostki

ul. M. Skłodowskiej-Curie 106, 41-949 Piekary Śląskie

I.1.3. Adres jednostki

ul. M. Skłodowskiej-Curie 106, 41-949 Piekary Śląskie

I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Opieka dzienna nad dziećmi

I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019r. - 31.12.2019r.

I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

| Lp. | Polityka rachunkowości | Omówienie przyjętych zasad |
|-----|---|---|
| 1 | Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo, na koniec roku obrotowego za okres całego roku. Środki trwałe amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacyjnych : - programy komputerowe, licencje oraz prawa autorskie – 30%, - inne wartości niematerialne i prawne – 20 %. |
| 2 | Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym: | |
| a) | środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne | według wartości netto, tj. według wartości początkowej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości oraz - w przypadku środków trwałych – powiększonej o koszty ich ulepszenia |
| b) | inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem |
| c) | grunty | według wartości początkowej brutto (inwentarzowej) |
| d) | udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe | - |
| e) | środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe | według wartości nominalnej, łącznie z naliczonymi odsetkami |
| f) | należności i udzielone pożyczki | według wartości nominalnej, łącznie z należnymi odsetkami, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych |
| g) | zobowiązania | w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami |
| h) | pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych | zapasy materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu |
| i) | fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa* | według wartości nominalnej (fundusz jednostki, wynik finansowy netto) |
| 3 | Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów | Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się jednorazowo na dzień bilansowy w odniesieniu do należności wątpliwych, w zależności od okresu zalegania z płatnością w miesiącach: - do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej 6 miesięcy zalegania z płatnością - 50% odpisu wartości należności, - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - 100% odpisu wartości należności. Odpisy aktualizujące wartość należności jednostki zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego -zmniejszeniu podlega odpis aktualizujący poprzez zaliczenie odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. |

* wyszczególnić

I.5. Inne informacje

II.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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej | | | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|---|----------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------------|------------|------|---|--|-------------------------|--------------|------|------------------------------|-------------------------------------|------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | | nabycie | przemieszczenia | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne | | | amortyzacja (umorzenie) | aktualizacja | inne | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 10 270,09 | 1 082,40 | | | | | | 11 352,49 | 10 270,09 | 1 082,40 | | | | | | 11 352,49 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 679 935,20 | 28 387,86 | 0,00 | | | | | 2 708 323,06 | 789 472,00 | 99 093,57 | | | | | | 888 565,57 | 1 890 463,20 | 1 819 757,49 |
| 1 | Środki trwałe | 2 679 935,20 | 28 387,86 | 0,00 | | | | | 2 708 323,06 | 789 472,00 | 99 093,57 | | | | | | 888 565,57 | 1 890 463,20 | 1 819 757,49 |
| a) | Grupa 0 - grunty | 12 997,81 | | | | | | | 12 997,81 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 12 997,81 | 12 997,81 |
| b) | Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu | 2 354 347,72 | | | | | | | 2 354 347,72 | 530 558,48 | 58 858,70 | | | | | | 589 417,18 | 1 823 789,24 | 1 764 930,54 |
| c) | Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) | Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | Grupa 6 - urządzenia techniczne | 53 204,48 | | | | | | | 53 204,48 | 21 474,18 | 5 921,16 | | | | | | 27 395,34 | 31 730,30 | 25 809,14 |
| h) | Grupa 7 - środki transportu | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i) | Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 259 385,19 | 28 387,86 | | | | | | 287 773,05 | 237 439,34 | 34 313,71 | | | | | | 271 753,05 | 21 945,85 | 16 020,00 |
| j) | Grupa 9 - inwentarz żywy | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec roku obrotowego |
|------------|---|--|-------------|--------------|--|
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | | | | 0 |
| 1 | Środki trwałe | | | | 0 |
| a) | Grupa 0 - grunty | | | | 0 |
| b) | Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu | | | | 0 |
| c) | Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | 0 |
| d) | Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne | | | | 0 |
| e) | Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | 0 |
| f) | Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | | | | 0 |
| g) | Grupa 6 - urządzenia techniczne | | | | 0 |
| h) | Grupa 7 - środki transportu | | | | 0 |
| i) | Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | | | | 0 |
| j) | Grupa 9 - inwentarz żywy | | | | 0 |
| 2 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0 |
| 3 | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0 |
| III | Długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0 |
| 1 | Akcje i udziały | | | | 0 |
| 2 | Inne papiery wartościowe* | | | | 0 |
| 3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe** | | | | 0 |

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

II.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

UWAGA: Umowy podpisane z innymi jednostkami budżetowymi/zakładami budżetowymi niż wchodzące w skład Gminy Piekary Śląskie

II.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)

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | Należności krótkoterminowe | 2 319,00 | 120,78 | | | 2 439,78 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | | | | 0,00 |

UWAGA: Dotyczy należności innych jednostek budżetowych/zakładów budżetowych niż wchodzących w skład Gminy Piekary Śląskie

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

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | Rezerwy krótkoterminowe* | | | | | 0 |
| 2 | Rezerwy długoterminowe** | | | | | 0 |

* wyszczególnić

** wyszczególnić

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | Pożyczki | | | | | | | | |
| 2 | Kredyty | | | | | | | | |
| 3 | Papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4 | Zobowiązania finansowe wynikające ze stosunków prawnych, które nazwą odpowiadają tym tytułom dłużnym, oraz z innych stosunków prawnych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do skutków wynikających z papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne, umów kredytów i pożyczek oraz przyjętych depozytów* | | | | | | | | |

* wyszczególnić (np. zakup na raty telefonów komórkowych)

II.1.10. Kwota 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

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

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | |
|-----|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | Weksle | | | | |
| 2 | Hipoteka | | | | |
| 3 | Zastaw, w tym zastaw skarbowy | | | | |
| 4 | Inne (gwarancja bankowa, poręczenie) | | | | |

II.1.12. Łączna kwota 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

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania warunkowego | |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2 | Kaucje i wadia | | |
| 3 | Inne* | | |

* wyszczególnić

II.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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------|---|---|---------------------------------------|
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| a) | opłacone z góry czynsze | | |
| b) | prenumeraty | | |
| c) | polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | | |
| d) | inne* | | |
| 2 | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe** | | |

* wyszczególnić

** wyszczególnić

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

II.1.15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|------------|------------------------------|--------------|
| 1 | Odprawy emerytalno - rentowe | 17 784,00 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 26 350,14 |
| 3 | Inne wynikające z przepisów* | 3 822,00 |

* np. ekwiwalent za odzież, okulary, pranie

II.1.16. Inne informacje

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------|-------------------------------|---|--------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 1 | Materiały | | | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | | |
| 4 | Towary | | | | |

II.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

| 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 | <i>Nazwa środka trwałego w budowie</i> | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |

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

II.2.4. Informacja 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 dotyczy

II.2.5. Inne informacje

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