

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Złobek Miejski ul. Nadbrzeżna 30 57-550 Stronie Śląskie 021943283		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Burmistrz Stronia Śląskiego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-15 332,01	-14 554,02
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	127 260,55	147 840,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-142 592,56	-162 394,57
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-142 592,56	-162 394,57
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 463,19	18 106,94
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	15 463,19	18 106,94
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	330,55	859,29
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	561,00	462,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 650,04	6 392,77
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 790,62	10 386,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	131,18	3 552,92	8. Fundusze specjalne	130,98	6,46
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	130,98	6,46
i. Materiały		0,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,20	3 546,46			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,20	3 546,46			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	130,98	6,46			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	130,98	6,46			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	131,18	3 552,92	Suma pasywów	131,18	3 552,92

GLÓWNA KSIĘGOWA

Krzyszka Pachla

(główny księgowy)

31. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Celina Cheś-Drańczuk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Złobek Miejski ul. Nadbrzeżna 30 57-550 Stronie Śląskie 021943283 REGON	sporządzony na dzień31.12..... 20 19. r.	Burmistrz Stronia Śląskiego	
Numer identyfikacyjny REGON			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	36 157,10	\ 37 025,14	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 157,10	\ 37 025,14	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	178 822,71	199 484,61	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	21 128,08	✓ 25 545,62	
III. Usługi obce	4 085,05	✓ 3 843,10	
IV. Podatki i opłaty	200,00	✓ 330,00	
V. Wynagrodzenia	123 448,60	✓ 137 503,78	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	29 880,40	✓ 32 190,11	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	80,58	✓ 72,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-142 665,61	-162 459,47	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-142 665,61	-162 459,47	

G. Przychody finansowe	73,05	64,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	73,05	64,90
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-142 592,56	-162 394,57
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-142 592,56	-162 394,57

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Pachla

(główny księgowy)

31. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Celina Chęć-Dwańczuk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
ZŁOBEK MIEJSKI Złobek Miejski ul. Nadbrzeźna 30, tel./fax 748 141 465 57-550 Stronie Śląskie REGON 021943283 021943283	sporządzone na dzień 31.12..... 20 19. r.	Burmistrz Stronia Śląskiego	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		119 126,70	127 260,55
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		167 686,57	196 716,34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		167 686,57	196 716,34
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		159 552,72	176 136,34
2.1. Strata za rok ubiegły		123 322,77	142 592,56
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		36 229,95	33 543,78
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		127 260,55	147 840,55
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-142 592,56	-162 394,57
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-142 592,56	-162 394,57
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-15 332,01	-14 554,02

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

31. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Celina Chojnacka
(kierownik jednostki)

Informacje wstępne

1. Żłobek Miejski w Stroniu Śląskim przy ul. Nadbrzeżnej 30.

Przedmiotem działalności Żłobka jest:

- zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych,
 - zapewnienie wyżywienia, uwzględniającego obowiązujące normy żywieniowe,
 - zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka,
 - prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka oraz jego wrodzonego potencjału,
 - współpraca z rodzicami/opiekunami prawnymi w celu poznania potrzeb rozwojowych dzieci i okazania pomocy w działaniach wychowawczych, sprawowanie funkcji doradczej i wspierającej działania rodziny,
 - rozwijanie samodzielności dzieci oraz umiejętności współdziałania w grupie rówieśniczej,
 - budowanie systemu wartości, w tym wychowywanie dzieci tak, żeby lepiej orientowały się w tym, co jest dobre, a co złe,
 - troska o zdrowie dzieci i ich sprawność fizyczną, zachęcanie do uczestnictwa w zabawach,
2. Sprawozdanie finansowe Żłobka Miejskiego, sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przyjmuje się, że rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące za które sporządzą się: deklarację ZUS, VAT oraz sprawozdania budżetowe.

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych Żłobek Miejski sporządza sprawozdanie finansowe obejmujące: -bilans jednostki, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu.

Podstawą w księgach rachunkowych są oryginalne, zatwierdzone dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym. W przypadku partycypowania w kosztach bieżących utrzymania budynku przedszkola oraz kosztach zakupu artykułów spożywczych dopuszcza się przyjmowanie do ksiąg rachunkowych zatwierdzone kserokopie faktur w wysokości 1/8 kosztów poniesionych przez Przedszkole Miejskie im. Jana Pawła II w Stroniu Śl.

Wszystkie dowody księgowe, dokumentujące operacje gospodarcze, są wprowadzane do ksiąg rachunkowych w miesiącu, w którym dokonana była operacja gospodarcza (w dacie wystawienia).

Dowody księgowe dotyczące sprawozdań budżetowych miesięcznych z wykonania planu wydatków, które zostały dostarczone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu i skutki tych zdarzeń nieistotnie wpływają na obraz sytuacji finansowej za okres sprawozdawczy, nie są ujmowane w ewidencji kosztów i zobowiązań miesiąca, którego dotyczą. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia – w dacie otrzymania.

Dowody księgowe dotyczące sprawozdań budżetowych rocznych z wykonania planu wydatków, które zostały dostarczone po 31 stycznia następnego roku i skutki tych zdarzeń nieistotnie wpływają na obraz sytuacji finansowej za okres sprawozdawczy, nie są ujmowane w ewidencji kosztów i zobowiązań roku, którego dotyczą. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia – w dacie otrzymania.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych ustalana jest zgodnie z przepisami art. 16 g ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe, których wartość początkowa przekracza wielkość ustaloną w art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza wielkości ustalonej w art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są umarżane w 100% w miesiącu oddania ich do używania.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór (art. 16 h ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Pozostałe środki trwałe, których wartość jest nie niższa niż 1.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarżane są w 100 %, natomiast pozostałe środki trwałe o wartości do 1.000,00 zł ujmują się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej spisując w koszty pod datą zakupu.

W zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego:

1) opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;

2) zakup niżej wymienionych materiałów odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu:

- a) druki i materiały biurowo - kancelaryjne,
- b) materiały kartograficzne - wydawnictwa książkowe , czasopisma,
- c) materiały służące do bieżących napraw i konserwacji w budynkach,
- d) materiały służące do utrzymania czystości,
- e) piasek do piaskownicy,
- f) artykuły spożywcze,
- g) części wymienne do komputerów, drukarek , kserokopiarek podlegające wymianie po okresie używania określonym przez instrukcję.
- h) wyposażenie (meble, krzeselka, stoliki, biurka, zabawki, lampy, chodniki, kosze, lustra itp. oraz akcesoria łazienkowe i kuchenne)

3) wprowadza się uproszczenia w ewidencji zobowiązań wynikających z art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 1629, poz. 2212) w okresie przejściowym (zamknięcie miesiąca, zamknięcie roku):

a) jeżeli faktura w styczniu dokumentuje usługi wykonane w listopadzie, w grudniu oraz w styczniu to koszty tych usług księguje się w miesiącu ostatniego okresu rozliczeniowego,

b) jeżeli faktura w styczniu dotyczy prognozy zużycia mediów to koszty tych usług odnosi się w ciężar okresu sprawozdawczego, w którym fakturę wystawiono.

Dla celów ewidencji i rozliczania kosztów działalności podstawowej ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Agnieszka Pachla

DYREKTOR


Celina Ches-Drańczuk

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2	Środki trwałe				0,00
3	Środki trwałe w budowie (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	1+2+3+4+5	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4. Wartość gruntów obcych użytkowanych w całości

L.p.	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Powierzchnia w m2				0,00
2	Wartość w zł				0,00

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie według KSI	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
x	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grup należności, o których mowa w art. 35b ustawy o rachunkowości)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
...						0,00	0,00
x	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
...						0,00	0,00
x	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1			
2			
...			
x	Razem	0,00	x	0,00

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1			
2			
...			
x	Razem	0,00	x	0,00

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
....			
x	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1			
2			
....			
x	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1		
2		
...		
x	Razem	0,00	0,00

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
...						0,00	0,00
x	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym		Ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1						
2						
...						
x	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Pachla

DYREKTOR

Celina Ches-Lirańczuk

