

## **I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1.1 Nazwa jednostki**

Żłobek nr 1

### **1.2 Siedziba jednostki**

Konstancin-Jeziorna

### **1.3 Adres jednostki**

05-520 Konstancin-Jeziorna ul. Anny Walentynowicz 3A

### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Opieka nad dziećmi do lat 3.

## **2 Okres objęty sprawozdaniem**

01.01.2018-31.12.2018

## **3 Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie jednostkowe

## **4. Przyjęte zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyz**

Przyjęte zasady (polityka rachunkowości) prowadzona jest w oparciu o obowiązujące przepisy prawa

- ustawę o rachunkowości z 29 września 1994 z późn. zm.

- ustawę o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. z późn. zm.

- rozporządzenie min. Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont w sprawie szczególnych zasad 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.

- rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 09 stycznia 2018 r w sprawie sprawozdawczości budżetowej Dz.U. z 2018 r. poz. 109

1. Za okresy sprawozdawcze, miesięczne, kwartalne i roczne są składane sprawozdania budżetowe, deklaracje ZUS i deklaracje podatku dochodowego od osób fizycznych.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy VULCAN. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, zestawienia obrotów i sald, dzienniki dokumentów, księgi główne i pomocnicze.

Konta pozabilansowe pełnią funkcje informacyjno-kontrolne.

2.

Składniki majątkowe inwentaryzuje się w terminach i metodami zgodnie z przepisami zawartymi w art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

F. Smol  
a. Smol







## II Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz stan i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 364 833,37	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	294 978,72	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00				0,00
5	Inne środki trwałe	0,00				0,00

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
		zbycie	likwidacja	inne		
	8	9	10	11	12	13
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00	5 364 833,37
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00	294 978,72
4	Środki transportu				0,00	0,00
5	Inne środki trwałe				0,00	0,00

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)
			aktualizacja	amortyzacja w roku obrotowym	inne	
	14	15	16	17	18	19
1	Grunty					0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	454 397,07		136 319,13		136 319,13
3	Urządzenia techniczne i maszyny	109 444,84		29 960,54		29 960,54
4	Środki transportu					0,00
5	Inne środki trwałe					0,00

F. Schmidt E. Schmidt



L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15+19-21)	Wartość netto składników aktywów	
				stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (13-22)
	20	21	22	23	24
1	Grunty		0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		590 716,20	4 910 436,30	4 774 117,17
3	Urządzenia techniczne i maszyny		139 405,38	185 533,88	155 573,34
4	Środki transportu		0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty	nie dotyczy	
2	Budynki	nie dotyczy	
3	Dobra kultury	nie dotyczy	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisu	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie dotyczy	
2	Długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy	

## 1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

L.p.	Obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1		Powierzchnia (m2)	nie dotyczy			0
		Wartość				0,00
2		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00
3		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00
4		Powierzchnia (m2)				0





7		Wartość				0,00
5		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00
6		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00

**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**

L.p.	Wyszczególnienie	Strona umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	nie dotyczy				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	nie dotyczy				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	nie dotyczy				0,00
4	Środki transportu	nie dotyczy				0,00
5	Inne środki trwałe	nie dotyczy				0,00

**1.6 Posiadane papiery wartościowe**

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały		nie dotyczy			0,00
2	Dłużne papiery wartościowe		nie dotyczy			0,00

**1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności**

L.p.	Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Dostawy i usługi	nie dotyczy				0,00
2	Odsetki od nieterminowych płatności	nie dotyczy				0,00
3	Mandaty	nie dotyczy				0,00
4	Podatki i opłaty	nie dotyczy				0,00
5	Pozostałe	nie dotyczy				0,00

**1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia**

F. Skud e. Sobani



L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	nie dotyczy				0,00
2	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	nie dotyczy				0,00

### 1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresu wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat	
		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki	nie dotyczy			
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy			
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	nie dotyczy			
4	Pozostałe	nie dotyczy			

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ
	7	8	9	10	11
1	Kredyty i pożyczki	nie dotyczy		0,00	0,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy		0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	nie dotyczy		0,00	0,00
4	Pozostałe	nie dotyczy		0,00	0,00

### 1.10 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie dotyczy	

F. J. K. s. s. s. s. s.













L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	nie dotyczy	

### 2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody	o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy
		występujące incydentalnie	nie dotyczy
2	Koszty	o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy
		występujące incydentalnie	nie dotyczy

### 2.4 Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

L.p.	Tytuł należności	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	nie dotyczy	
2	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	nie dotyczy	
3	Podatek od czynności cywilnoprawnych	nie dotyczy	
4	Podatek od spadków i darowizn	nie dotyczy	
5	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	nie dotyczy	
6	Ogółem	0,00	

### 2.5 Inne informacje

#### 3.1 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy administracji	3
2	Pracownicy obsługi	20
3	Pracownicy Straży Miejskiej	
4	Nauczyciele	

Folha 9. de 10



5	Uczniowie	
6	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
7		

DYREKTOR  
GMINNEGO LICEUM NR 1  
*Ewa Jędrzejewska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*E. Sobon*  
Eliza Sobon

