

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek KOSTEK w Pelplinie ul. Kościuszki 12 a, 83-130 Pelplin tel/fax: 58 536 569 NIP: 5932604733 Regon: 365086131 83-130 Pelplin		Adresat: Gmina Pelplin
Numer identyfikacyjny REGON 365086131		Wysłać bez pisma przewodniego 894B6A0228570652 

BILANS
URZĄD MIASTA I GMINY
PELPLIN
W
P
L
2019 -03- 2 6
Zysk netto
Sporządzony
na dzień 31-12-2018 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	180 533,32	173 973,32	A Fundusz	170 661,21	162 352,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	243 742,92	288 500,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	180 533,32	173 973,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-73 081,71	-126 148,00
A.II.1 Środki trwałe	180 533,32	173 973,32	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-73 081,71	-126 148,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 233,33	166 833,33	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 299,99	7 139,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 212,59	11 687,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 212,59	11 687,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	560,76	505,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 449,43	1 726,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 066,92	8 469,14

Gł. księgowy

Dorota Fasićzka
(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

894B6A0228570652

DYREKTOR
Żłobka KosteK w Pelplinie
mgr Barbara Nabakowska
Barbara Nabakowska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	795,00	920,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	340,48	67,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	340,48	67,37
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	340,48	67,37
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	340,48	67,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	340,48	67,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

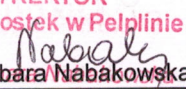
Gł. księgowy


Dorota Fasińska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)
894B6A0228570652

DYREKTOR
Żłobka Kostek w Pelplinie

mgr Barbara Nabakowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	180 873,80	174 040,69	Suma pasywów	180 873,80	174 040,69

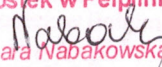
Gł. księgowy


Dorota Fasiczka
 (główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

894B6A0228570652

DYREKTOR
Żłobka Koszek w Pelplinie

 mgr Barbara Nabakowska

Barbara Nabakowska
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 0

Umorzenie środków trwałych - 14 026,67

Umorzenie pozostałych środków trwałych - 29 886,14

Gł. księgowy

Dorota Fasiczka

Dorota Fasiczka
(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

894B6A0228570652

DYREKTOR

Żłobka Kostek w Pelplinie

mgr Barbara Nabakowska

Barbara Nabakowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek KOSTEK w Pelplinie ul. Kościuszki 12 A 83-130 Pelplin NIP: 593 604 733 Regon: 365086131		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD GMINY PELPLIN 2019-03-26 sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 36ACB72872A30795 	
Numer identyfikacyjny REGON 365086131					

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	23 317,00	23 675,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 317,00	23 675,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	169 198,88	186 166,08
B.I. Amortyzacja	6 560,00	6 560,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	8 211,09	7 790,37
B.III. Usługi obce	25 876,07	30 250,72
B.IV. Podatki i opłaty	2 047,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	101 216,64	113 671,44
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 239,08	27 757,55
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49,00	136,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-145 881,88	-162 491,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	72 790,97	36 336,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	72 790,97	36 336,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Gł. księgowy
Dorota Fasiczka
główny księgowy
Dorota Fasiczka

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

Barbara Nabakowska
kierownik jednostki
Żłobek KOSTEK w Pelplinie
mgr Barbara Nabakowska

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-73 090,91	-126 155,08
G.	Przychody finansowe	9,20	7,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9,20	7,08
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-73 081,71	-126 148,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-73 081,71	-126 148,00

Gł. księgowy

Dorota Fasiczka

Dorota Fasiczka
główny księgowy

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Żłobka Kostek w Pielinie
mgr Barbara Nabakowska

Barbara Nabakowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami:

- Szkoła Podstawowa nr 2 w Pelplinie kwota 4 995,48 pozycja B.II.
- Szkoła Podstawowa nr 2 w Pelplinie kwota 27 100,00 pozycja B.III
- Urząd Miasta i Gminy Pelplin kwota 136,00 pozycja B.IV

specjalizowany nr		36ACB72872A30795	
nr 2019-03-21		36ACB72872A30795	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody z tytułu świadczeń ogólnego interesu publicznego	22 317,00	22 317,00
A.I.	Przychody z tytułu świadczeń ogólnego interesu publicznego	22 317,00	22 317,00
A.II.	Przychody z tytułu świadczeń ogólnego interesu publicznego	0,00	0,00
A.III.	Przychody z tytułu świadczeń ogólnego interesu publicznego	0,00	0,00
A.IV.	Przychody z tytułu świadczeń ogólnego interesu publicznego	0,00	0,00
A.V.	Przychody z tytułu świadczeń ogólnego interesu publicznego	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu świadczeń ogólnego interesu publicznego	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	105 185,00	105 185,00
B.I.	Amortyzacja	5 100,00	5 100,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 100,00	7 100,00
B.III.	Usługi obce	39 250,24	39 250,24
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	112 671,00	112 671,00
B.VI.	Wynagrodzenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	27 700,00	27 700,00
B.VII.	Przebiegi choroby zawodowej	40,00	40,00
B.VIII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
B.IX.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
B.X.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności ogólnego interesu publicznego (A - B)	-142 868,00	-142 868,00
D.	Przebiegi choroby zawodowej	22 317,00	22 317,00
D.I.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.II.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.III.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.IV.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.V.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.VI.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.VII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.VIII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.IX.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.X.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XI.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XIII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XIV.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XV.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XVI.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XVII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XVIII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XIX.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XX.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXI.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXIII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXIV.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXV.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXVI.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXVII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXVIII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXIX.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXX.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXI.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXIII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXIV.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXV.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXVI.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXVII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXVIII.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXIX.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00
D.XXXX.	Przebiegi choroby zawodowej	0,00	0,00

Gł. księgowy

Dorota Fasiczka
główny księgowy

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Żłobka Kostek w Pelplinie

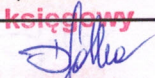
mgr Barbara Nabakowska

Barbara Nabakowska

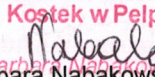
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek KOSTEK w Pelplinie ul. Kościuszki 12 A Żłobek KOSTEK w Pelplinie 83-130 Pelplin ul. Kościuszki 12 a, 83-130 Pelplin tel/fax: 8 5361569 NIP: 593260473 Regon: 365086131		URZĄD MIASTA I GMINY Zestawienie zmian w funduszu jednostki W P 2019 -03- 2 6 L. znak sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego C849F93877F8C0DA 
Numer identyfikacyjny REGON 365086131			

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	186 268,32	243 742,92
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	153 561,77	177 982,70
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	153 561,77	177 982,70
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	96 087,17	60 143,08
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	96 087,17	60 143,08
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00

Gł. księgowy

Dorota Faściczka
główny księgowy

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Żłobka KosteK w Pelplinie

mgr Barbara Nabakowska
kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	243 742,92	288 500,83
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-73 081,71	-126 148,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-73 081,71	-126 148,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	170 661,21	162 352,83

Gł. księgowy

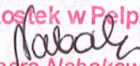

Dorota Fasiczka

Dorota Fasiczka
główny księgowy

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Żłobka Kościelny w Polplinie


mgr Barbara Nabakowska

Barbara Nabakowska
kierownik jednostki

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek KOSTEK w Pelplinie ul. Kościuszki 12 A, 83-130 Pelplin tel/fax: 58 53 15 69 NIP: 5932604733 Regon: 365086131 83-130 Pelplin		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Gmina Pelplin	
Numer identyfikacyjny REGON 365086131		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 39081086A5528667 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				186 268,32	243 742,92
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				153 561,77	177 982,70
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				153 561,77	177 982,70
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				96 087,17	133 224,79
I.2.1. Strata za rok ubiegły				0,00	73 081,71
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				96 087,17	60 143,08
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia				0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				243 742,92	288 500,83

Dorota Fasiczka
główny księgowy

Dorota Fasiczka

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Barbara Nabakowska
kierownik jednostki
Żłobka KosteK w Pelplinie
mgr Barbara Nabakowska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-73 081,71	-126 148,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-73 081,71	-126 148,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	170 661,21	162 352,83

Gł. księgowy

Dorota Fasiczka

Dorota Fasiczka
główny księgowy

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Żłobka Koszek w Pelplinie

mgr Barbara Nabakowska

Barbara Nabakowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dorota Fasiczka
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Barbara Nabakowska
kierownik jednostki

URZĄD MIASTA I GMINY
PELPLIN

W
P
L.

2019 -03- 2 6

znak
podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ŻŁOBEK KOSTEK W PELPLINIE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. KOŚCIUSZKI 12A , 83-130 PELPLIN
1.3	adres jednostki
	UL. KOŚCIUSZKI 12A , 83-130 PELPLIN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka dzienna nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) 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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Środki trwałe umarzane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175 z późn. zm.), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Pozostałe środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się według cen zakupu.

Ewidencja dla pozostałych środków trwałych wg wartości:

do kwoty 100 zł wpisujemy bezpośrednio w koszty,

powyżej 100 zł a mniej niż 500 zł pozostałe środki trwałe należy objąć ewidencją ilościową,

powyżej kwoty 500 zł pozostałe środki trwałe należy objąć ewidencją ilościową- wartościową.

Bez względu na cenę w ewidencji ilościowo-wartościowej ujmowane są: meble, dywany.

Środki trwałe nisko-cenne – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej, ujmowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

Konto	Stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenie /zmniejszenie	Stan na koniec okresu obrotowego	Wartość umorzenia		
				Stan początkowy	Roczne umorzenie	Stan końcowy
011	187 999,99	0	187 999,99	7 466,67	6 560,00	14 026,67
013	29 886,14	0	29 886,14	-	-	-

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę 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 wieczystość
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	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 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
	-
1.10.	kwotę 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Gł. księgowy

Dorota Pasiczka
Dorota Pasiczka

(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Żłobka Kostek w Pelplinie

mgr Barbara Nabakowska
mgr Barbara Nabakowska

(kierownik jednostki)

P 2019-03-28

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zbycie	Likwidacja			inne	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	176 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	176 000,00	4 766,67		4 400,00		4 400,00		9166,67	171 233,33	166 833,33
1.	Inne środki trwałe	11 999,99	0	0	0	0	0	0	0	0	11 999,99	2 700,00		2 160,00		2 160,00		4860	9 299,99	7 139,99

Gł. księgowy

28.03.2019

Dorota Fisiczka

DYREKTOR

Żłobek KOSTEK w Pełplinie
mgr Barbara Nabakowska