

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek w Czarne ul.Wojska Polskiego 1 77-330 Czarne	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Czarne
Numer identyfikacyjny REGON 770979476		Wysłać bez pisma przewodniego 64A6FB221CE9167A 

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 Fundusz	-21 141,39	-27 763,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	311 460,01	373 913,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-332 601,40	-401 677,35
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-332 601,40	-401 677,35
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 402,22	36 290,25
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	32 402,22	36 290,25
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 568,79	1 748,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 277,00	1 827,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 393,02	12 204,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	16 667,41	20 477,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Hryńczuk-Wit
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
64A6FB221CE9167A

Dyrektor Żłobka
mgr Danuta Hinc
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	11 260,83	8 526,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 506,97	2 657,54	D.II.8 Fundusze specjalne	1 496,00	32,18
B.I.1 Materiały	1 506,97	2 657,54	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 496,00	32,18
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	8 257,86	5 836,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 257,86	5 836,74			
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	1 496,00	32,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 496,00	32,18			
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			

Marzena Hryńczuk-Wit
Marzena Hryńczuk-Wit
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
64A6FB221CE9167A

Danuta Hinc
Danuta Hinc
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	11 260,83	8 526,46	Suma pasywów	11 260,83	8 526,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Hryńczuk-Wit
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

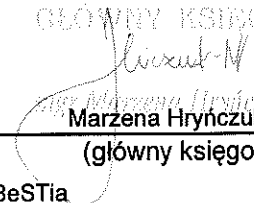
64A6FB221CE9167A

Dyrektor Żłobka
Danuta Hinc

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

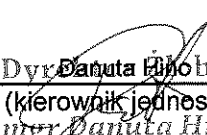

Marzena Hryńczuk-Wit
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

64A6FB221CE9167A


Dyrektor Hinc
(kierownik jednostki)
mgr Danuta Hinc

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek w Czarne ul. Wojska Polskiego 1 77-330 Czarne	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Czarne	
Numer identyfikacyjny REGON 770979476		Wysłać bez pisma przewodniego 14A312F6AAA6E784 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	311 460,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	363 526,45	466 253,86	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	363 526,45	466 253,86	
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 trwale i środki trwale 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)	52 066,44	403 800,31	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	332 601,40	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 066,44	71 198,91	
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)	311 460,01	373 913,56	

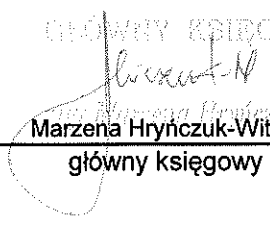
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Hrynczuk-Wit
główny księgowy
mgr Marzena Hrynczuk-Wit

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

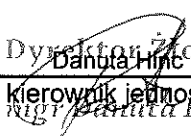
Dyrektor
Danuta Hinc
kierownik jednostki
mgr Danuta Hinc

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-332 601,40	-401 677,35
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-332 601,40	-401 677,35
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-21 141,39	-27 763,79

GLÓWNY KSIĘGOWY

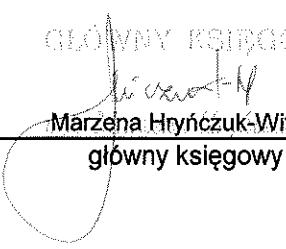

Marzena Hryńczuk-Wit
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień


Danuta Hinc
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Marzena Hryńczuk-Wit
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień


Danuta Hinc
kierownik jednostki
mgr Danuta Hinc

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek w Czarnem ul. Wojska Polskiego 1 77-330 Czarne Numer identyfikacyjny REGON 770979476	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Czarne Wysłać bez pisma przewodniego D6FFC01ADB66A678 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	60 235,00	60 638,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	60 235,00	60 638,00
B. Koszty działalności operacyjnej	392 925,70	470 455,14
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	51 891,90	63 727,85
B.III. Usługi obce	45 694,26	57 918,57
B.IV. Podatki i opłaty	198,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	237 257,42	280 394,17
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	57 793,86	67 400,89
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	90,26	1 013,66
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)	-332 690,70	-409 817,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

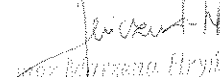
Marek Hryńczuk-Wit
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Żłobka
Danuta Hinc
kierownik jednostki

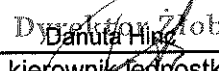
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-332 690,70	-409 817,14
G.	Przychody finansowe	89,30	139,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	89,30	139,79
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)	-332 601,40	-409 677,35
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)	-332 601,40	-409 677,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Marzena Hryńczuk-Wit
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień


Danuta Hinc
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Marzena Hryńczuk-Wit
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień


Danuta Hinc
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek w Czarne ul. Wojska Polskiego 1 77-330 Czarne	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Czarne
Numer identyfikacyjny REGON 770979476		858EA86F69CEF43D 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Hryńczuk-Wit

(główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień

Dyrektor Gminny Żłobek

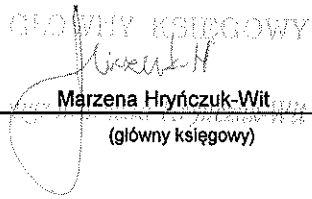
(Kierownik jednostki)
mgr Danuta Hinc

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Marzena Hryńczuk-Wit
(główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień


Danuta Hinc
(kierownik jednostki)

Czarne, 29.03.2019r.

Protokół

Spisany na okoliczność inwentaryzacji sald należności i zobowiązań
na dzień 31.12.2018 r. występujących pomiędzy jednostkami objętymi
skonsolidowanym bilansem Gminy Czarne w Gminnym Żłobku w Czarnem

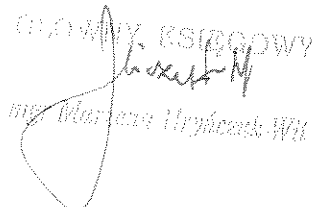
Przedmiot inwentaryzacji stanowią wszelkie rozrachunki z dostawcami i odbiorcami
objętymi bilansem skonsolidowanym

Gminy Żłobek w Czarnem stwierdza co następuje :

1. W zakresie jednostek budżetowych ,po stronie należności bilans Gminnego
Żłobka w Czarnem wykazuje saldo 0,00
2. W zakresie samodzielnych instytucji kultury ,po stronie należności bilansu
wykazuje saldo 0,00
3. W zakresie spółek kapitałowych, po stronie należności bilansu
wykazuje saldo 0,00

W zakresie spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, , po stronie zobowiązań
bilans Gminnego Żłobka w Czarnem wykazuje salda : 0,00

Na tym protokół zakończono .

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marlena Urzędzik WU

Dyrektor Żłobka

mgr Danuta Hinc

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 Nazwę jednostki: Gminy Żłobek w Czarnem
 - 1.2 Siedziba jednostki: Czarnie
 - 1.3 Adres jednostki: ul. Wojska Polskiego 1, 77-330 Czarnie, woj.pomorskie
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8891Z Sekcja Opieka zdrowotna i pomoc społeczna.Działalność żłobków.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 2018 rok.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Gminny Żłobek w Czarnem
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy w Czarnem ul. Moniuszki 12
Obsługa finansowo księgowa prowadzona jest w systemie FK zakupionym w firmie TENSOFIT z siedzibą w Opolu.
Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe zgodnie z rozporządzeniem 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.
Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.
Przyjęte zasady uproszczeń:
 - 1) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie zakupu:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) odzież i umundurowanie,
 - c) meble i dywany
 - d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00zł, wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wówczas koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania (zgodnie z art. 22f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych);
 - 2) Księgi inwentarzowe z zastrzeżeniem pkt 1) ppkt d) prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych których wartość jest nie niższa niż 1000 zł. do 3.500 zł. (ilościowo – wartościowo);
 - 3) Księgi inwentarzowe (ilościowo – wartościowe) - prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
 - a) meble (zestawy),
 - b) sprzęt audiowizualny,
 - c) lodówki,

d) sprzęt elektroniczny (np. komputery, drukarki, kserokopiarki itp.).

4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 200 do 1.000 zł. z zastrzeżeniem pkt 6 podlegają jedynie ewidencji ilościowej w sposób zapewniający identyfikację poszczególnych przedmiotów, miejsc ich używania i osób odpowiedzialnych za powierzone im przedmioty.

5) Bez względu na wartość ewidencję ilościową prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

a) umundurowanie ppoż.,

b) sprzęt przeciwpożarowy,

c) biurka, stoliki, ławy, regały, krzesła, fotele, szafy, szafki, dywany,

d) telefony komórkowe.

6) Jeżeli dana grupa przedmiotów - ze względu na ich niską wartość jednostkową - nie będzie objęta ewidencją, wówczas wydanie ich do używania traktuje się jako zużycie materiałów na potrzeby własne i odpisuje w pełnej wartości w cenie nabycia w koszty z adnotacją „służy do bezpośredniego zużycia”, i wówczas nie podlega żadnej ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki.

Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., Dz.U.2018.1036t.j. z późn. zm.).

Metody amortyzacji i umorzenia:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 3.500 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową jednorazowo za okres całego roku.

- 2) Jednorazowo bez względu na cenę jednostkową spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, tj. książki inne niż zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż wielkości ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

c) Upiisy amortyzacyjne, umorzone od wartosci niematerialnych i prawnych, ktorosc cena jednostkowa zakupu przekracza kwote 3.500 zł umarzaja sie i amortyzuje metoda liniowa w wysokosci:

- a) od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich - 50 % ,
- b) dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20 % w stosunku rocznym .

Przy cenie jednostkowej poniżej 3.500 zł umarza się jednorazowo.

- 4) W Gminnym Żłobku w Czarnem przyjmuje się zasadę, że dokonywane zakupy rzeczowych składników obrotowych, takie jak (materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, akcesoria komputerowe w tym programy i licencje, artykuły biurowe, meble, itp. podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

Tab. nr 1. I. Zmiana wartości początkowej Wartości Niematerialnych i Prawnych (WNiP)- NIE DOTYCZY

[illegible]

[illegible]

Tab. Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych - NIE DOTYCZY

[illegible]

Tab. Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych-

w zł PLN

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto ST na początek roku obrotowego	Wartość netto ST na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe		
x	Razem		

Tab. Nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych- NIE DOTYCZY

w zł PLN

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
x	Razem				

Tab. Nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych- NIE DOTYCZY

w zł PLN

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec
x	Razem				

Tab. Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie- NIE DOTYCZY

w zł PLN

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczystość (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystość na koniec roku obrotowego
x	Razem				

Tab. Nr 10. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

w zł PLN					
Lp.	Środki trwałe niemortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Gminny Złobek ul Wojska	1 283 608,97			1 283 608,97
2.	zmywarka uniwersalna	4 200,00			4 200,00
3.	komputer stacjonarny	4 536,24			4 536,24
4.	wózek dla 6 dzieci	7 049,60			7 049,60
5.	szafa przelotowa	3 800,00			3 800,00
6.	urządzenie wielofunkcyjne	7 680,12			7 680,12
x	Razem	1 310 874,93			1 310 874,93

Tab. Nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE DOTYCZY

w zł PLN										
Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje		Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
			Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
x	Razem									

Tab. Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
x	Razem						

w zł PLN

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
x	Razem						

w zł PLN

Tab. Nr 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - NIE DOTYCZY

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku		Kwota zabezpieczenia
x	Razem		

w zł PLN

Tab. Nr 15. 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 - NIE DOTYCZY

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:		
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	
		Razem		

Tab. Nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym. - NIE DOTYCZY

w zł PLN				
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	w tym:	
			Ogółem	Różnice kursowe

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	Razem		

Tab. Nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym. - NIE DOTYCZY

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof M.
mgr Danuta Hinc

Dyrektor Żłobka
mgr Danuta Hinc