INFORMACJA DODATKOWA:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.

1.

1.1. **Nazwa jednostki:**

ŻŁOBEK MIEJSKI W PABIANICACH

1.2. **Siedziba jednostki:**

95-200 PABIANICE, UL. MONIUSZKI 146

1.3. **Oddziały/Filie:**

FILIA ŻŁOBKA MIEJSKIEGO

1.4. **Adres jednostki:**

95-200 PABIANICE, UL. PIOTRA SKARGI 70

1.5. **NIP: 731-132-92-20** **REGON: 47100050**

1.6. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki.**

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

1) Żłobek Miejski w Pabianicach jest samorządową jednostką organizacyjną.

Podstawową działalnością Żłobka Miejskiego **jest opieka nad dzieckiem w wieku do lat 3.**

Działalność drugorzędna:brak

ŻŁOBEK MIEJSKI W PABIANICACH działa na podstawie .obowiązujących przepisów prawa .

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez ***ŻŁOBEK MIEJSKI*** w niezmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe ***ŻŁOBKA MIEJSKIEGO Z SIEDZIBĄ W PABIANICACH*** zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018r. z poźn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w ***ŻŁOBKU MIEJSKIM*** zostały opisane w **Zarządzeniu Kierownika Żłobka Miejskiego Nr 08/2016 z dnia 28-12-2016 r**. z późniejszymi zmianami w sprawie ustalenia dokumentacji określającej zasady rachunkowości w Żłobku Miejskim w Pabianicach.

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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby kolejne lata i informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wyceniane były przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. z późn. zmianami) oraz przepisami szczególnymi Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu 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.

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe o wartości wyższej od 10 000,- zł. podlegają umorzeniu wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. Z 2018 r. poz. 1036 z późn. zmianami). Amortyzacji dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10 000,- zł. umarzane były w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych.-dotyczy tylko enumeratywnie wymienionych rzeczowych składników aktywów w dokumentacji opisującej politykę rachunkowości w jednostce. Pozostałe nie ujęte w wykazie jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

Wartości niematerialne i prawne nabywane wyceniane były według cen nabycia. Otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane były metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika według stawki 20%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1 000,00 zł. do 10 000 zł. jednostka zaliczała do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzała do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonywała 100% odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 000,00 zł**.** uznawane były za koszt uzyskania przychodu w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania i są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Nieruchomości ewidencjonowane były i wyceniane były według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według rzeczywistych kosztów poniesionych za ich nabycie lub wytworzenie**.**

Należności wycenione zostały według kwoty wymagalnej zapłaty i wykazuje się w bilansie pomniejszone o odpisy aktualizacyjne **.**

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Zobowiązania.wycenia.się.w.kwocie.wymagającej.zapłaty.

Zapasy materiałów: wycenia się według cen zakupu, przy stwierdzeniu drogą spisu z natury na dzień bilansowy.

Odpisy.aktualizacyjne.-wartość.należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez przez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności,z wyjątkiem odsetek, na które odpis aktualizacyjny tworzy się na dzień bilansowy w wysokości tych należności.

Rezerwy tworzone są na zobowiązania o dużym stopniu zaistnienia i wyceniane są w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów : Ze względu na ich nieistotny wpływ na wycenę aktywów i pasywów oraz wynik finansowy jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Fundusze i środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela(1.1.1)

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

nie.dotyczy

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

Tabela (1.3.)

nie.dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Tabela (1.4.)

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.

Tabela (1.5.)

nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela (1.6.)

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).

Tabela (1.7.)

nie.dotyczy

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

Tabela (1.8.)

nie dotyczy

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.

Tabela (1.9.)

nie dotyczy

1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi). Tabela (1.10.)

nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela (1.11.)

nie dotyczy

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym równiez udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela (1.12.)

nie dotyczy

1.13.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela (1.13.)

nie dotyczy

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela (1.14.)

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela (1.15.)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	47 347,49	47 347,49
2.	Odprawy emerytalne	0,00	73 282,20	73 282,20
3.	Inne świadczenia	84 253,60	3 567,90	87 821,50
Wypłaty razem		**84 253,60**	**124 197,59**	**208 451,19**

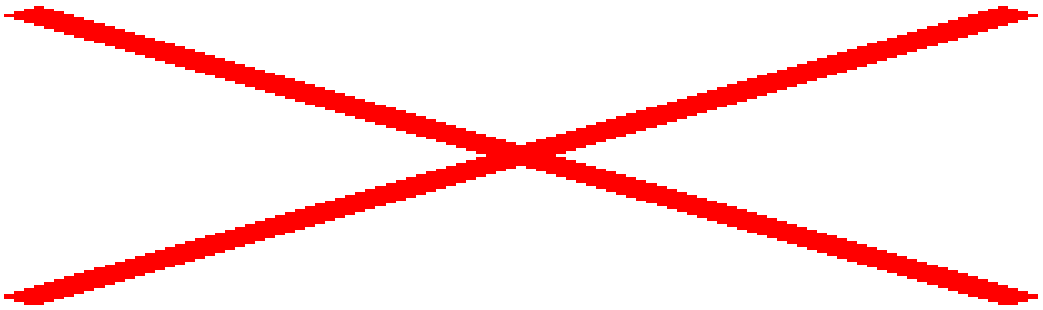
1.16. Inne informacje.

Brak

Tabela 1.16.2.

2.

2.1.



Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela (2.1.)

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.

Tabela (2.2.)

nie dotyczy

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

Tabela (2.3.)

nie dotyczy

2.4. Informacje 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. -brak

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

nie dotyczy

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

(Tabela 3.1.)

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	8,15
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	44,19
3.	Uczniowie	0,00
4.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	1,41
Ogółem		**53,75**

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.(Tabela 3.2.)

nie dotyczy

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

nie dotyczy

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

nie dotyczy

3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

nie dotyczy

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy

2019-03-20

…….	…….	….. …….....
Główny księgowy	rok,m-c, dzień	Kierownik jednostki