

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GDAŃSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW RACŁAWICKA 8 80-406 GDAŃSK 190559151 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			Adresat: URZĄD MIEJSKI w GDAŃSKU Nowe Ogrody 8/12 Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>29 623 249,35</b>	<b>36 061 652,67</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>28 709 822,00</b>	<b>34 664 725,39</b>	
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	41 332 138,21	53 745 842,02	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>29 623 249,35</b>	<b>36 061 652,67</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-12 622 316,21</b>	<b>-19 081 116,63</b>	
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>29 623 249,35</b>	<b>36 061 652,67</b>	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	12 840 289,00	12 840 289,00	2. Strata netto (-)	12 622 316,21	19 081 116,63	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 398 306,57	22 826 841,19	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	319 824,94	290 911,59	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	64 828,84	103 610,89	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 098 146,91</b>	<b>1 544 327,50</b>	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 098 146,91</b>	<b>1 544 327,50</b>	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59 449,49	124 496,13	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	146 085,57	183 854,54	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	763 913,56	1 148 235,53	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 984,19	2 258,76	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>184 719,56</b>	<b>147 400,22</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,03	
<b>I. Zapasy</b>	<b>46 669,05</b>	<b>50 065,08</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>126 714,10</b>	<b>85 482,51</b>	
1. Materiały	46 669,05	50 065,08	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	126 714,10	85 482,51	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>91 104,04</b>	<b>73 824,07</b>				
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	29,17				
2. Należności od budżetów	0,00	0,00				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00				
4. Pozostałe należności	91 104,04	73 794,90				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>40 554,10</b>	<b>19 352,54</b>				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	40 554,10	19 352,54				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00				
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00				
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 392,37	4 158,53				
<b>Suma aktywów</b>	<b>29 807 968,91</b>	<b>36 209 052,89</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>29 807 968,91</b>	<b>36 209 052,89</b>	

GDAŃSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Kowalek  
(główny księgowy)

2019-04-15  
(rok, miesiąc, dzień)

GDAŃSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW  
DYREKTOR  
Kierownik jednostki

Identyfikator w systemie OTAGO: 124938538



System OTAGO, EPORTAL v.7636

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GDAŃSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW RACŁAWICKA 8 80-406 GDAŃSK 190559151 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (warianł porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat: URZĄD MIEJSKI w GDAŃSKU Nowe Ogrody 8/12	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>4 593 409,75</b>	<b>5 153 180,50</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		4 593 409,75	5 153 180,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>17 337 956,36</b>	<b>24 375 013,15</b>
I. Amortyzacja		594 646,41	757 523,78
II. Zużycie materiałów i energii		2 487 937,87	2 906 748,97
III. Usługi obce		594 423,63	875 570,29
IV. Podatki i opłaty		146 298,21	48 276,97
V. Wynagrodzenia		11 101 575,56	16 334 672,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 389 157,10	3 427 435,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		16 823,57	24 785,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 094,01	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-12 744 546,61</b>	<b>-19 221 832,65</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>121 694,26</b>	<b>137 035,70</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		121 694,26	137 035,70
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>6 477,13</b>	<b>3 602,72</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		6 477,13	3 602,72
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-12 629 329,48</b>	<b>-19 088 399,67</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>45 443,10</b>	<b>53 106,52</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		45 443,10	53 106,52
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>38 429,83</b>	<b>45 823,48</b>
I. Odsetki		38 429,83	45 823,48
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-12 622 316,21</b>	<b>-19 081 116,63</b>
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-12 622 316,21</b>	<b>-19 081 116,63</b>

GDAŃSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kowalec

Główny księgowy

2019-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

GDAŃSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW

(kierownik jednostki)

Krystyna Konieczny

Identyfikator w systemie OTAGO: 123310164



System OTAGO, EPORTAL v.7987

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GDAŃSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW RACŁAWICKA 8 80-406 GDAŃSK 190559151 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.		Adresat: URZĄD MIEJSKI w GDAŃSKU Nowe Ogrody 8/12 Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		41 137 778,68		41 332 138,21	
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>17 075 495,25</b>		<b>30 267 050,66</b>	
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		16 597 537,76		23 071 123,56	
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
1.4 Środki na inwestycje		0,00		66 719,00	
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		477 957,49		7 129 208,10	
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
1.10 Inne zwiększenia		0,00		0,00	
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>16 881 135,72</b>		<b>17 853 346,85</b>	
2.1 Strata za rok ubiegły		12 280 504,11		12 622 316,21	
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		4 600 631,61		5 164 311,64	
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
2.4 Dotacje i środki na inwestycje		0,00		66 719,00	
2.5 Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00		0,00	
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
2.9 Inne zmniejszenia		0,00		0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>41 332 138,21</b>		<b>53 745 842,02</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>		<b>-12 622 316,21</b>		<b>-19 081 116,63</b>	
1. zysk netto (+)		0,00		0,00	
2. strata netto (-)		12 622 316,21		19 081 116,63	
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00		0,00	
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>28 709 822,00</b>		<b>34 664 725,39</b>	

GDAŃSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Konrad*  
.....  
(główny księgowy)

2019-04-15  
(rok, miesiąc, dzień)

GDAŃSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW  
DYREKTOR  
*Krzysztof*  
.....  
Kierownik jednostki

Identyfikator w systemie OTAGO: 124933718



System OTAGO, EPORTAL v.7636

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gdański Zespół Żłobków
1.2	siedzibę jednostki Gdańsk
1.3	adres jednostki 80-406 Gdańsk, ul. Raclawicka 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Krótka charakterystyka działalności w oparciu o statut (3-4 zdania).  Podstawowym przedmiotem działania jest opieka nad dziećmi do lat 3. Celem działania Zespołu jest usprawnienie organizacji pracy samorządowych żłobków Gminy Miasta Gdańska wchodzących w jego skład (12 żłobków i 1 filia). Do zadań Zespołu należy: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania żłobków.</li><li>2. Zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pracy.</li><li>3. Koordynowanie procesu rekrutacji do żłobków.</li><li>4. Organizowanie i koordynowanie działań związanych z zapewnieniem dzieciom wyżywienia podczas pobytu w żłobkach.</li><li>5. Zapewnienie wykwalifikowanej kadry oraz warunków niezbędnych do prawidłowej realizacji pracy żłobków.</li><li>6. Koordynowanie realizacji w żłobkach działań opiekuńczych, wychowawczych oraz edukacyjnych, właściwych dla wieku i potrzeb rozwojowych dzieci, wynikających z programu pracy żłobka.</li><li>7. Wykonywanie remontów bieżących obiektów.</li><li>8. Wypożyczenie żłobków w pomoce dydaktyczne oraz sprzęt niezbędny do realizacji zadań.</li></ol> Zespół prowadzi obsługę żłobków pod względem administracyjnym, finansowym, księgowym i kadrowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  01.01.2018-31.12.2018

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Przyjęte zasady rachunkowości:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych w oparciu o ceny nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu, w bilansie wykazuje się je w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.</li> <li>2. środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych – w przypadku środków pochodzących z zakupu według ceny nabycia, otrzymanych nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości rynkowej lub ustalonej w umowie lub protokole przekazania. Grunty stanowiące zasób Miasta wycenia się według ceny nabycia tj. rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z zakupem. Do bilansu wartość środków trwałych przyjęta jest w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia. Środki trwałe umarzone są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>Jednorazowe umorzenie stosowane jest w przypadku, jeżeli wartość początkowa nie przekracza 10 000zł.</li> <li>3. środki trwałe w budowie to ogół kosztów związanych z wytworzeniem środka trwałego. Do powyższych kosztów zaliczane są m.in. koszty dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych, nabycia gruntów w związku z prowadzoną inwestycją, zakup urządzeń technicznych, środków transportu, czy niepodlegający odliczeniu podatek VAT.</li> <li>4. pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania a wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (o wartości niższej niż ustalono w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) bezpośrednio spisuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu wydania do używania.</li> <li>5. mienie zlikwidowanych jednostek przyjmowane jest według wartości netto, która wynika z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki i załączników do bilansu.</li> <li>6. udziały i akcje ujmowane są w księgach rachunkowych wg cen nabycia, które są wyceniane wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy związane z trwałą utratą wartości.</li> <li>7. materiały ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia, jednocześnie prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa obrotu materiałowego.</li> <li>8. środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej, w przypadku środków w walutach obcych wyceniane są one po kursie kupna lub sprzedaży banku obsługującego, a na dzień bilansowy wyceniane wg kursu średniego NBP.</li> <li>9. należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia 31.12. danego roku.</li> <li>10. należności i zobowiązania wykazywane są wg wartości nominalnej, wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: należności w kwocie wymaganej zapłaty (razem z VAT) z zachowaniem ostrożnej wyceny, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Powyższe zasady oznaczają, iż uwzględnia się w tych kwotach również odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek na</li> </ol>

koniec kwartału. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek zmniejszają zobowiązania wobec tych jednostek. Odpisy aktualizujące wartość należności w zależności od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

11. rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, czyli poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych księgowane są stosownie do upływu czasu, w wielkości proporcjonalnej do danego okresu. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które wynikają z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

12. fundusz jednostki to równowartość aktywów trwałych i obrotowych. Na wysokość funduszu składają się operacje zwiększające i zmniejszające jego wartość.

Do operacji **zwiększających** wartość funduszu należą w szczególności :

- a) zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy,
- b) wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku obrotowego od jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,
- d) wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inwestycji (środków trwałych w budowie),
- e) wydatki niewygasające, dotyczące roku ubiegłego a realizowane w danym roku.

Do operacji **zmniejszających** wartość funduszu należą w szczególności :

- a) ujemny wynik finansowy roku obrotowego (strata bilansowa) wykazany w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy,
- b) zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
- c) nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
- d) wartość nieodpłatnie przekazanego jednostkom budżetowym lub samorządowemu zakładowi budżetowemu majątku obrotowego,
- e) dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
- f) wartość dotacji przekazanych z budżetu w części uznanej za wykorzystane i rozliczone.

13. **wytnik wykonania budżetu** – stanowi na dzień bilansowy sumę nadwyżki lub deficytu budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających.

Nadwyżka lub deficyt na dzień bilansowy to różnica między dochodami a wydatkami. Dodatnia różnica między dochodami a wydatkami to nadwyżka budżetu, a ujemna różnica to deficyt budżetu.

Budżet ma charakter rocznego planu dochodów i wydatków, dlatego niezrealizowane kwoty wydatków budżetu wygasają z upływem roku budżetowego. Rada Miasta może podjąć decyzję o zabezpieczeniu puli środków na wydatki, które nie wygasną z końcem roku wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu dokonania wydatku. Kwota wydatków niewygasających przekazywana jest na wyodrębniony rachunek bankowy, a wydatki z niego realizowane są na konkretne zadania. Maksymalny termin wykorzystania środków niewygasających to 30 czerwca roku następnego.

14. **wytnik na operacjach niekasowych** - w bilansie z wykonania budżetu ujmowane są np. różnice kursowe wynikające z wyceny zobowiązań finansowych zaciągniętych w walutach obcych, wycena na dzień bilansowy wpływów w walutach obcych.

17. **sumy obce** - w celu zabezpieczenia interesów finansowych Miasta wynikających z podpisanych umów na realizację zadań inwestycyjnych oraz umów na usługi Miasto przyjmuje na wyodrębnione rachunki bankowe kaucje i depozyty pieniężne stanowiące gwarancje należytego wykonania

<p>umowy. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.</p> <p>15. rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, np. należności długoterminowych za zajęcie pasa drogowego. Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, rozliczane są w czasie w taki sposób by przypisać odpowiednie kwoty przychodów do okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.</p> <p>16. zasady ujmowania przychodów</p> <p>Do przychodów zaliczane są dochody budżetu Miasta, które realizuje jednostka budżetowa (GZŻ) a w szczególności:</p> <p>a) przychody związane z działalnością statutową tzn. opłaty rodziców z tytułu opieki i wyżywienia dzieci w żłobkach,</p> <p>b) przychody z tytułu odsetek – przychody są ujmowane w momencie ich naliczenia w kwocie naliczenia zgodnie z przepisami prawa,</p> <p>c) darowizny – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanej darowizny,</p>	<p>5. inne informacje</p> <p>Brak</p>
--	---------------------------------------

GDANSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Kiwala*  
Cecylia Konińska

GDANSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW  
DYREKTOR  
*[Signature]*  
Krzyszyna Konieczna

INFORMACJA DODATKOWA - część 2

Załącznik 2

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne *	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>							
1. Grunty	12 840 289,00						12 840 289,00
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 091 850,86		7 045 182,18				26 137 033,04
3. Środki transportu	168 230,01	66 719,00					234 949,01
4. Urządzenia techniczne i maszyny	3 628 260,52	324 403,58	556 301,51		105 724,21		4 403 241,40
5. Inne środki trwałe							
5.1. w tym dobra kultury							
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5)</b>	<b>35 728 630,39</b>	<b>391 122,58</b>	<b>7 601 483,69</b>		<b>105 724,21</b>		<b>43 615 512,45</b>



Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia		Umorzenie - stan na koniec roku
		amortyzacja	przenieszczenie wewnętrzne*	sprzedaż	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne*	
I. Wartości niematerialne i prawne:							
1. Grunty							
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 693 544,29	616 647,56					3 310 191,85
3. Środki transportu	103 401,17	27 936,95					131 338,12
4. Urządzenia techniczne i maszyny	3 308 435,58	909 618,44			105 724,21		4 112 329,81
5. Inne środki trwałe							
5.1. w tym dobra kultury							
III. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5)	6 105 381,04	1 554 202,95			105 724,21		7 553 859,78
* pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta							
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:						
Wyszczególnienie		Wartość rynkowa	Wartość księgowa				
1. ....							
2. ....							

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

Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
<b>I. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe (1+2+3):</b>				
1. akcje i udziały				
2. inne papiery wartościowe				
3. inne długoterminowe aktywa finansowe				
<b>II. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe:</b>				
1. wartości niematerialne i prawne				
2. środki trwałe				
3. środki trwałe w budowie				
<b>Razem (I+II)</b>				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość w zł		

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

Rodzaj umowy	Wartość* (stan na koniec roku)
1. Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy	
2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
3. Urządzenia techniczne i maszyn, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
4. Środki transportu, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
5. Inne środki trwałe, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
Razem (1+2+3+4+5)	

\* wypełniane w przypadku posiadania przez jednostkę stosownych informacji

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

Wyszczególnienie	Ilość - stan na początek roku	Wartość - stan na początek roku	Ilość - stan na koniec roku	Wartość - stan na koniec roku
1. Akcje				
1.1... *				
1.2...				
2. Udziały				
2.1... *				
2.2 ...				
3. Dłużne papiery wartościowe**				
3.1. ...				
3.2. ...				
4. Inne papiery wartościowe				
4.1. ...				
4.2 ...				
<b>Razem (1+2+3+4)</b>				

\* nazwa podmiotu, którego akcje lub udziały jednostka posiada

\*\* obligacje SP, bony skarbowe, obligacje komunalne

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)

Wypełniają jednostki budżetowe

Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności długoterminowe					
Należności krótkoterminowe, w tym (1+2+3+4+5):	1 598 784,21	48 920,54	4 994,67	7 118,39	1 635 591,69
1. należności z tytułu dostaw i usług					
2. należności od budżetów					
3. należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. pozostałe należności	1 598 784,21	48 920,54	4 994,67	7 118,39	1 635 591,69
5. rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					

Wypełnia JST

Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności finansowe					

1.8.

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

Rodzaj rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie (np. zapłacone)	rozwiązanie	
1. Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe					
2. Rezerwa na...					
3. Rezerwa na...					
<b>Razem (1+2+3)</b>					

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Zobowiązania długoterminowe</th> <th colspan="8">Okres spłaty</th> </tr> <tr> <th colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th colspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th colspan="2">powyżej 5 lat</th> <th colspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. kredyty i pożyczki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Razem (1+2+3)</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Zobowiązania długoterminowe	Okres spłaty								powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	1. kredyty i pożyczki									2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych									<b>Razem (1+2+3)</b>								
Zobowiązania długoterminowe	Okres spłaty																																																													
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem																																																							
	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego																																																						
1. kredyty i pożyczki																																																														
2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych																																																														
3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych																																																														
<b>Razem (1+2+3)</b>																																																														
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Kwota zobowiązań</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>leasing finansowy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>leasing zwrotny</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Kwota zobowiązań	Wartość	leasing finansowy		leasing zwrotny																																																								
Kwota zobowiązań	Wartość																																																													
leasing finansowy																																																														
leasing zwrotny																																																														
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zobowiązania / forma zabezpieczenia</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Hipoteczne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. Zastawy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. Weksle</td> <td></td> </tr> <tr> <td>..</td> <td></td> </tr> <tr> <td>..</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Razem (1+2+3+...)</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj zobowiązania / forma zabezpieczenia	Kwota	1. Hipoteczne		2. Zastawy		3. Weksle		..		..		<b>Razem (1+2+3+...)</b>																																																
Rodzaj zobowiązania / forma zabezpieczenia	Kwota																																																													
1. Hipoteczne																																																														
2. Zastawy																																																														
3. Weksle																																																														
..																																																														
..																																																														
<b>Razem (1+2+3+...)</b>																																																														

1.12. łączna 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1....			
2....			
3....			
<b>Razem (1+2+3)</b>			

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

Tytuł rozliczeń międzykresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzykresowe - czynne kosztów faktury (prognozy) wystawione przez PGNiG tytułem przyszłego zużycia gazu	6 392,37	4 158,53
2. Rozliczenia międzykresowe - czynne przychodów		
.....		
<b>RAZEM czynne rozliczenia międzykresowe (1+2)</b>		
1. Rozliczenia międzykresowe - biernie kosztów		
.....		
2. Rozliczenia międzykresowe - biernie przychodów		
.....		
<b>RAZEM biernie rozliczenia międzykresowe (1+2)</b>		

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1. ....	
2. ....	
<b>RAZEM (1+2)</b>	

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł	Wartość brutto
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja	561 715,75

\*z pominięciem wynagrodzenia zasadniczego, bez kosztów pracodawcy - jeśli występują

1.16. inne informacje

Kwota środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 będąca wynikiem płatności za pomocą mechanizmu podzielonej płatności: 0,03

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących
Zapasy	

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

Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytwarzane tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym				Koszt wytworzenia w roku bieżącym			
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:			
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		
1.....								
2.....								
<b>RAZEM (1+2)</b>								

2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="1331 277 1378 627">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="1331 627 1378 824">Kwota w roku ubiegłym</th> <th data-bbox="1331 824 1378 1025">Kwota w roku bieżącym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1283 277 1331 627">Przychody występujące incydentalnie (1+...)</td> <td data-bbox="1283 627 1331 824"></td> <td data-bbox="1283 824 1331 1025"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1235 277 1283 627">1...</td> <td data-bbox="1235 627 1283 824"></td> <td data-bbox="1235 824 1283 1025"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1187 277 1235 627">...</td> <td data-bbox="1187 627 1235 824"></td> <td data-bbox="1187 824 1235 1025"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1139 277 1187 627">Koszty występujące incydentalnie (1+...)</td> <td data-bbox="1139 627 1187 824"></td> <td data-bbox="1139 824 1187 1025"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1091 277 1139 627">1....</td> <td data-bbox="1091 627 1139 824"></td> <td data-bbox="1091 824 1139 1025"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1043 277 1091 627">...</td> <td data-bbox="1043 627 1091 824"></td> <td data-bbox="1043 824 1091 1025"></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w roku ubiegłym	Kwota w roku bieżącym	Przychody występujące incydentalnie (1+...)			1...			...			Koszty występujące incydentalnie (1+...)			1....			...			
Wyszczególnienie	Kwota w roku ubiegłym	Kwota w roku bieżącym																				
Przychody występujące incydentalnie (1+...)																						
1...																						
...																						
Koszty występujące incydentalnie (1+...)																						
1....																						
...																						
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																					
	Nie dotyczy																					
2.5.	inne informacje																					
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																					

GDANSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW  
*[Signature]*  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

2019-03-05  
 (rok, miesiąc, dzień)

GDANSKI ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW  
*[Signature]*  
 KIEROWNIK JEDNOSTKI