

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.									
1.1	nazwę jednostki								
	Miejski Zespół Żłobków w Lublinie								
1.2	siedzibę jednostki								
	ul. Wolska 5, 20-411 Lublin								
1.3	adres jednostki								
	ul. Wolska 5, 20-411 Lublin								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki								
	88.91Z Opieka dzienna nad dziećmi								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej/samorządowego zakładu budżetowego zostało sporządzone za rok								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych.								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)								
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.								
5.	inne informacje								
<p>waga: Należy podać łączne kwoty wzajemnych rozliczeń między samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym zgodnie ze sporządzonymi do sprawozdania finansowego zestawieniami wyłączeń do bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu.</p>									
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								
			Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
	Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	Wartość początkowa - stan na 01.01 2018 r.	1 015 998,00	12 410 095,86	1 210 583,29	91 106,50	2 294 360,71	17 022 144,36	15 543,53
	2	Zwiększenia wartości początkowej	111 762,00	13 648 483,53	1 260 947,60		1 676 105,95	16 697 299,08	13 864,20
		nabycie		192 244,96	205 841,37		1 357 626,35	1 755 712,68	13 864,20
		nieodpłatne otrzymanie	111 762,00	13 456 238,57	1 055 106,23		318 479,60	14 941 586,40	
		nadwyżki inwentaryzacyjne							
		przemieszczenie wewnętrzne							
		aktualizacja wyceny							
		inne							
	3	Zmniejszenia wartości początkowej			-16 424,31		-17 861,55	-34 285,86	
		sprzedaż							
		nieodpłatne przekazanie							
		likwidacja			-16 424,31		-17 861,55	-34 285,86	
		wniesienie aportem do spółki							
		niedobory inwentaryzacyjne							
		przemieszczenia wewnętrzne							
		aktualizacja wyceny							
		utrata przydatności gospodarczej							
		inne							
	4	Wartość początkowa - stan na 31.12. 2018 r.	1 127 760,00	26 058 579,39	2 455 106,58	91 106,50	3 952 605,11	33 685 157,58	29 407,73
	5	Stan umorzeń na 01.01. 2018 r.		4 509 396,09	917 521,07	47 213,74	2 150 572,41	7 624 703,31	15 543,53
	6	Zwiększenia umorzeń		451 490,48	315 606,01	17 025,74	1 331 845,52	2 115 967,75	13 864,20
		amortyzacja planowa okresu bieżącego		424 028,51	92 692,88	17 025,74	78 893,61	612 640,74	
		amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego							
		umorzenie składników aktywów przemieszczanych							
		aktualizacja wyceny							
		pozostałe umorzenie		27 461,97	222 913,13		1 252 951,91	1 503 327,01	13 864,20
	7	Zmniejszenia umorzeń		0,00	-16 424,31	0,00	-17 861,55	-34 285,86	
		umorzenie sprzedanych składników aktywów							
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów							
		umorzenie likwidowanych składników aktywów			-11 839,80			-11 839,80	
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory							

	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych						
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych						
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						
	pozostałe umorzenie		-4 584,51		-17 861,55	-22 446,06	
8	Stan umorzeń na dzień 31.12. 2018 r.	4 960 886,57	1 216 702,77	64 239,48	3 464 556,38	9 706 385,20	29 407,73
9	Wartość netto na 01.01. 2018 r.	1 015 998,00	7 900 699,77	293 062,22	43 892,76	143 788,30	9 397 441,05
10	Wartość netto na 31.12. 2018 r.	1 127 760,00	21 097 692,82	1 238 403,81	26 867,02	488 048,73	23 978 772,38

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w złotych i groszach)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w złotych i groszach)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:		
1.1	Środków trwałych, w tym:		
1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste		
1.2	Wartości niematerialnych i prawnych		
1.3	Środków trwałych w budowie		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
2.1	Udziałów i akcji		
	SUMA		

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Powierzchnia gruntów (w m²)

Wartość gruntów (w złotych i groszach)

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)				
6	Wartości niematerialne i prawne				
	Razem				

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

w złotych i groszach

Papiery wartościowe		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy		
					Ilość	Wartość	
						wykazana w bilansie	nominalna
1. Akcje	długoterminowe						
	krótkoterminowe						
2. Udziały	długoterminowe						
	krótkoterminowe						
3. Inne papiery wartościowe	długoterminowe						
	krótkoterminowe						

Uwaga: dane wykazuje Urząd

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)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności jednostek i samorządowego zakładu budżetowego	11 038,86	786,51	97,54	0,03	11 727,80
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	M. 038,86	786,51	97,54	0,03	M. 727,80
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	8 770,86	786,51	97,54	0,03	9 459,80
1.2.2	należności od budżetów					

1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków (KARA UMOWNA)	2 268,00				2 268,00
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					
	Razem	11 038,86	786,51	97,54	0,03	11 727,80
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	w złotych i groszach					
	Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie
	I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:				
	I.1	na sprawy sądowe				
	I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych				
	I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu				
	I.4	na kary				
	I.5	inne				
		SUMA				
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					
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach					
c)	powyżej 5 lat					
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach					
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					
	Jednostka nie zawarła umów leasingu.					
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Lp.	Rodzaje zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w złotych i groszach)			
	1.	Hipoteka				
	2.	Zastaw				
	3.	Kaucja pieniężna				
	4.	Weksel własny (in blanco)				
		SUMA				
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					
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.					
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					
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.					w sprawie zasad
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)			
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	163 380,00			
	2.	Nagrody jubileuszowe	134 770,05			
	3.	Ekwiwalenty za urlop	37 566,26			
	4.	Odprawy pośmiertne				
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	1 500,00			
		SUMA	337 216,31			
	*) np.: odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby, jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia, nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy, pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom – rekompensaty wypłacane funkcjonariuszom za przedłużony czas służby, świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników pedagogicznych, odprawy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprawy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników pedagogicznych, ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi.					
1.16	inne informacje					
	Uwaga: samorządowy zakład budżetowy powinien zaprezentować ujęcie przekazanej nadwyżki do budżetu, tj. różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu.					

2.							
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	w złotych i groszach						
	Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Zapasy					
	1.	Materiały					
	2.	Półprodukty i produkty w toku					
	3.	Produkty gotowe					
	4.	Towary					
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						
	w złotych i groszach						
	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego			w tym:			
				koszt odsetek		koszt różnic kursowych	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych i groszach)				
	1.	Przychody:					
	1.1	...					
	2.	Koszty:					
	2.1	...					
	Uwaga: należy pokazać kwoty darowizn, odszkodowań, kar, w przeciwnym razie wpisać: takie przychody i koszty nie wystąpiły.						
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 jst.						
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						
	Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienie przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy.						

Marta Kotuła;
MZŻ w Lublinie

Elektronicznie podpisany przez
Marta Kotuła; MZŻ w Lublinie
Data: 2019.04.19 17:02:35 +02'00'

Główny księgowy/ kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

19.04.2019

Wojciech Łobodziński;
MZŻ w Lublinie

Elektronicznie podpisany przez
Wojciech Łobodziński; MZŻ w Lublinie
Data: 2019.04.19 12:52:20 +02'00'

rok - miesiąc - dzień

Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego
zakładu budżetowego /
dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu