

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2019 rok KOREKTA

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 2019 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)								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych, z wyjątkiem zakładu budżetowego.								
5.	inne informacje								
	Wylączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) stanowią kwotę 0,00 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 0,00 zł i koszty na kwotę 4,31 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 0,00 zł i zmniejszenie na kwotę 0,00 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe stanowią kwotę 0,00 zł i umorzenia na kwotę 0,00 zł.								
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								
	a) środki trwałe (w tym dobra kultury) oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzane stopniowo								
	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 (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	1 127 760,00	26 026 689,22	1 826 638,14	91 106,50	792 340,95	29 864 534,81	0,00
	2	Zwiększenia wartości początkowej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 955,60
		nabycie (z zakupu)							
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)							11 955,60
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)							
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
		nadwyżki inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							
		inne zwiększenia							
	3	Zmniejszenia wartości początkowej			13 176,00			13 176,00	
		sprzedaż							
		nieodpłatne przekazanie							
		likwidacja			13 176,00			13 176,00	
		wniesienie aportem do spółki							
		niedobory inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							
		utrata przydatności gospodarczej							
		inne zmniejszenia							
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2019 r.	1 127 760,00	26 026 689,22	1 813 462,14	91 106,50	792 340,95	29 851 358,81	11 955,60
	5	Stan umorzeń na 01.01.2019 r.		4 928 996,40	588 234,33	64 239,48	304 292,22	5 885 762,43	
	6	Zwiększenia umorzeń		652 578,12	159 342,77	17 025,72	109 059,48	938 006,09	
		amortyzacja okresu bieżącego		652 578,12	159 342,77	17 025,72	109 059,48	938 006,09	

		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)						
		aktualizacja wyceny						
		inne zwiększenia						
	7	Zmniejszenia umorzeń		13 176,00			13 176,00	
		umorzenie sprzedanych składników aktywów						
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów						
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		13 176,00			13 176,00	
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne						
		umorzenie składników aktywów aktualizowanych						
		umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						
		inne zmniejszenia						
	8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2019 r.	0,00	5 581 574,52	734 401,10	81 265,20	413 351,70	6 810 592,52
	9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2019 r.	1 127 760,00	21 097 692,82	1 238 403,81	26 867,02	488 048,73	23 978 772,38
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2019 r.	1 127 760,00	20 445 114,70	1 079 061,04	9 841,30	378 989,25	23 040 766,29
	b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania							
			Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie					
	Lp.	Tytuł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	31 890,17	632 319,61		3 156 412,99	3 820 622,77	29 407,73
	2	Zwiększenia wartości początkowej		70 564,64		124 079,21	194 643,85	159,90
		nabycie (z zakupu)		70 564,64		124 079,21	194 643,85	159,90
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)						
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)						
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)						
		nadwyżki inwentaryzacyjne						
		aktualizacja wyceny						
		inne zwiększenia						
	3	Zmniejszenia wartości początkowej		8 873,39		3 288,09	12 161,48	
		sprzedaż						
		nieodpłatne przekazanie						
		likwidacja		8 873,39		3 288,09	12 161,48	
		wniesienie aportem do spółki						
		niedobory inwentaryzacyjne						
		aktualizacja wyceny						
		utrata przydatności gospodarczej						
		inne zmniejszenia						
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2019 r.	31 890,17	694 010,86		3 277 204,11	4 003 105,14	29 567,63
	5	Stan umorzeń na 01.01.2019 r.	31 890,17	632 319,61		3 156 412,99	3 820 622,77	29 407,73
	6	Zwiększenia umorzeń		70 564,64		124 079,21	194 643,85	159,90
		amortyzacja okresu bieżącego		70 564,64		124 079,21	194 643,85	159,90
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)						
		aktualizacja wyceny						
		inne zwiększenia						
	7	Zmniejszenia umorzeń		8 873,39		3 288,09	12 161,48	
		umorzenie sprzedanych składników aktywów						
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów						
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		8 873,39		3 288,09	12 161,48	
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne						
		umorzenie składników aktywów aktualizowanych						
		umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						
		inne zmniejszenia						
	8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2019 r.	31 890,17	694 010,86	0,00	3 277 204,11	4 003 105,14	29 567,63

	9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2019 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2019 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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 wieczysto								
	Powierzchnia gruntów (w m ²)			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								
	Papier wartościowy		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy			
						Ilość	Wartość		
							wykazana w bilansie *	wg ceny nabycia	
	1. Akcje i udziały	długoterminowe							
		krótkoterminowe							
	2. Inne papiery wartościowe	długoterminowe							
		krótkoterminowe							
	*) łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi zł								
	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	11 727,80	478,99	84,46	0,00	12 122,33		
	1.1	Należności długoterminowe							
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	11 727,80	478,99	84,46	0,00	12 122,33		
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	9 459,80	478,99	84,46	0,00	9 854,33		

	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		11 727,80	478,99	84,46	0,00	12 122,33
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	Stan na koniec roku
	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						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
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						
	*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12. r. stanowią kwotę zł, w tym odsetki stanowią kwotę zł.						
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						
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						
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	286 213,12				
	2.	Nagrody jubileuszowe	138 797,12				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	38 451,77				
	4.	Odprawy pośmiertne					
	5.	Inne (w zakresie funduszu plac)* nagroda PML	5 760,39				
	SUMA		469 222,40				

<p>*) np.: odprowa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, odprowy 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, odprowy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprowy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników pedagogicznych, ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi.</p>						
1.16 inne informacje						
<p>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</p>						
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
1.	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		
11 955,60						
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	Odszkodowania					
1.2	Kary					
1.3	Darowizny					
1.4	Pozostałe					
2.	Koszty:					
2.1	Odszkodowania					
2.2	Pozostałe					
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 jednostki budżetowej/zakładu budżetowego.						
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						
<p>Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienia przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy, np.: informację o dofinansowaniu do zadań ustawowo zleconych gminie i zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat</p>						

2020-05-14

Główny księgowy jednostki budżetowej / samorządowego
zakładu budżetowego / kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

rok - miesiąc - dzień

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