

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Żłobek Samorządowy Nr 19</b> <b>31-563 Kraków, ul. Świtezianki 7</b> <b>REGON 31-563 Kraków 51443066</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>Gmina Miejska Kraków</b> <b>Plac Wszystkich Świętych 3-4</b> <b>31-004 Kraków</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>121422397</b>		Wystać bez pisma przewodniego Wersja: korekta nr 1  E1681F63C8B72C75

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.1.	Żłobek Samorządowy Nr 19
1.2.	Kraków
1.3.	Świtezianki 7 31-563 Kraków
1.4.	Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3
2.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe/łączne *
* niepotrzebne skreślić	
4.	Zarządzenie Nr 19/2016 Dyrektora Żłobka Samorządowego Nr 19 z dnia 19 grudnia 2016 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości i zarządzenia zmieniające: Zarządzenie Nr 15/2017 z dnia 9 października 2017 r., Zarządzenie Nr 27/2017 z dnia 20 grudnia 2017 r., Zarządzenie Nr 7/2018 z dnia 22 marca 2018 r., Zarządzenie Nr 9/2018 z dnia 11 maja 2018 r., Zarządzenie Nr 13/2019 z dnia 5 listopada 2019 r. PROJEKT DAJ SZANSE! Zarządzenie Nr 5/2018 Dyrektora Żłobka Samorządowego Nr 19 z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad, realizacji, polityki rachunkowości, planu kont oraz instrukcji obiegu dokumentów do Projektu "Daj szansę!"
5.	Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów: 1. środki trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia 2. wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia 3. nieruchomości zaliczane do inwestycji wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR 4. wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wg zasad stosowanych do wartości niematerialnych i prawnych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR 5. udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 3 i 4 inwestycje zaliczone do aktywów trwałych nie dotyczy 6. udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych nie dotyczy 7. inwestycje krótkoterminowe wg ceny nabycia 8. należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych w kwocie wymaganej zapłaty 9. należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy nie dotyczy 10. rzeczowe składniki aktywów obrotowych - materiały wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia 11. metody ustalania wartości rozchodu materiałów wg metody FIFO 12. amortyzacja środków trwałych metoda liniowa 13. amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych metoda liniowa 14. częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych raz na rok (w grudniu) 15. częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych raz na rok (w grudniu)

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
<p>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</p> <p>1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość</p> <p>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</p> <p>1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>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)</p> <p>1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>1.12 łączną 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</p> <p>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</p> <p>1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>1.16 inne informacje</p> <p>2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p>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</p> <p>2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>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</p> <p>2.5 inne informacje</p> <p>3 inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

  
mgr Joanna Targosz

2020-03-16

**Dyrektor Zbiórka Nr 19**

  
mgr Wiesława Nowosielska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki