

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki Żłobek "HOCKI KLOCKI"
1.2	siedzibę jednostki Kamionki
1.3	adres jednostki ul. Porannej Rasy 2, 62-023 Kamionki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Tworzenie i funkcjonowanie Żłobków
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane i informacje w składowi jednostki samorządu terytorialnego województwa Nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki, przy zastosowaniu programu PROGMAN FINANCE 2). W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień: - w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej - w kosztach i jako zobowiązania - kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym: - na dzień kończący rok obrotowy wszystkie kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów są ujmowane w księgach rachunkowych tego roku pod warunkiem, że wpłynęły do Jednostki do 20 stycznia roku następnego. 3). Jednostka prowadzi magazyn materiałów środków trwałości. Pozostałe materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Paliwo zatankowane do zbiornika kasiarki stanowi koszt zużycia materiałów. Ww składnik rzeczony aktywów obrotowych jest kupowany do bieżącego zużycia i nie podlega korekcie kosztów na dzień bilansowy. 4). Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, o także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązków wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. 5). Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 6). Prognozy opłat za media dotyczące kolejnego roku budżetowego, podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów w dacie wystawienia faktury. 7). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. 8). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje metodą liniową. Amortyzuje się od kwoty powyżej 10 000,00 zł. Do środków trwałych o wartościach od 500,00 zł do 10 000,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa i wartościowa oraz umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł - odpisywane są w koszty materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowej - wartościowej, za wyjątkiem: telefonów komórkowych, kalkulator - maszyny, dyktafonów, aparatów fotograficznych, a także za wyjątkiem mebli, gilotyny, blindownicy, luminarki, klimatyzatorów, aparatów telefonicznych, wieszaków.
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia zał. 1.1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4	wartości gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu zał. 1.5
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 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) zał. 1.7
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak danych

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
	<i>Brak danych</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Brak danych</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Brak danych</i>
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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
	<i>Brak danych</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak danych</i>
1.12	łącznie 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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>zał. 1.13</i>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>zał. 1.14</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>zał. 1.15</i>
1.16	inne informacje
	W RZiS opłaty za wyżywienie dzieci w Jednostce zostały przeniesione z konta 700 "Przychody netto ze sprzedaży produktów" na konto 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych". zmian w funduszu Jednostki, w pozycji 1.10 Inne zwiększenia - została wykazana kwota 29,00 zł, która odzwierciedla przychód 0,3% wynagrodzenia płatnika za 2017 r. zmian w funduszu Jednostki, w pozycji 2.9 Inne zmniejszenia - została wykazana kwota 22,79 zł, która odzwierciedla storno mylnego księgowania bilansu otwarcia 2019 r., a tym samym błędnie wykazywany bilans zamknięcia 2018 r.
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>zał. 2.2</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>zał. 2.3</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Chmielewska

22 LUT. 2021

Dyrektor Żłobka
mgr Małgorzata Walkowiak

Żłobek "Heckl Klocki"
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (4+9-14)
				Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przenieszenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	0	Grunty						0,00					0,00	0,00
1a	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMIG						0,00					0,00	0,00
1b	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG						0,00					0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale						0,00					0,00	0,00
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 260,00					0,00					0,00	19 260,00
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne						0,00					0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						0,00					0,00	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						0,00					0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne						0,00					0,00	0,00
8.	7	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	74 999,25					0,00					0,00	74 999,25
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo	12 919,71		849,93			849,93		1 783,01			1 783,01	11 986,63
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodą liniową						0,00					0,00	0,00
		razem	107 178,96	0,00	849,93	0,00	0,00	849,93	0,00	1 783,01	0,00	0,00	1 783,01	106 245,88

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+10+11+12)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przenieszenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	konto "013"	303 251,23		87 163,51			87 163,51		3 022,84		9 799,22	12 822,06	377 592,68
ZBIORY BIBLIOTECZNE													
2	konto "014"						0,00					0,00	0,00

22 LUT. 2021
mgr Agnieszka Chmielewska

Żłobek "Hocki Klocki"

ul. Porannej Róży 2

REGON: 141730059

NIP: 717-329-45-11

lp.	Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (20+21+22)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (19+23-24)	Wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (4-19)	stan na koniec roku obrotowego (15-25)
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1.	0	Grunt					0,00		0,00	0,00	0,00
1a	0	Grunt oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG					0,00		0,00	0,00	0,00
1b	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMiG					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			481,50		481,50		481,50	19 260,00	18 778,50
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00		0,00	0,00	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne					0,00		0,00	0,00	0,00
8.	7	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane			14 999,85		14 999,85		14 999,85	74 999,25	59 999,40
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo	12 919,71		849,93		849,93	1 783,01	11 986,63	0,00	0,00
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodą liniową					0,00		0,00	0,00	0,00
		Razem	12 919,71	0,00	16 331,28	0,00	16 331,28	1 783,01	27 467,98	94 259,25	78 777,90

0,00

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	na początek	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			zmniejszenie umorzenia	zmniejszenie umorzenia	koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja	Inne				stan na początek roku obrotowego (4-19)	stan na koniec roku obrotowego (15-25)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	konto "013"	303 251,23		87 163,51		87 163,51	12 822,06	377 592,68	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE										
2	konto "014"					0,00		0,00	0,00	0,00

* dla konta "013" i "014" wartość w kol. 24 i 25 musi wynosić 0,-zł

Dyrektor Żłobka

mgr Małgorzata Walkowiak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Chmielewska

Żłobek "Hocki Klocki"

ul. Porannej Rosy 2

62-023 Kąkolki

NIP: 777-329-18-13

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
					0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu najmu				0,00
					0,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
					0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
					0,00
5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	1 100,00	0,00	0,00	1 100,00
	z tytułu umowy dzierżawy	1 100,00			1 100,00
					0,00

22 LUT. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Ewelina Chmielewska

Żłobek "Klocki Klocki"

ul. Porannej Rosy 2
62-023 Kamionki

NIP: 777-329-15-13 REGON: 142339468

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług					0,00
2.	Należności od budżetów					0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należności					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

22 LUT. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Chmielewska

Żłobek "Hocki Klocki"

ul. Porannej Rósy 2

62-023 Kamionki

NIP: 777-329-18-13 REGON: 367970058

Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0.00	0.00
1. Koszty mediów-prognozy		
2. Prenumeraty, abonamenty		
II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.		
2.		

22 LUT. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY



mgr Agnieszka Chmielewska

Żłobek "Hocki Klocki"

ul. Poranniej Rósy 2

NIP: 777-329-18-51 REGON: 141119226

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	ilość
1. Poręczenie wadium		
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek		
Razem	- zł	0

22 LUT. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Chmielewska

Żłobek "Hacki Klocki"

ul. Porannej Rocy 2

62-023 Kamionki

NIP: 777-329-18-13 REGON: 367970056

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj świadczenia</i>	<i>Kwota wypłaconych świadczeń w 2020 roku</i>
<i>1</i>	<i>Ekwiwalent za urlop</i>	
<i>2</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>5 169,25</i>
<i>3</i>	<i>Odprawy emerytalne</i>	
<i>4</i>	<i>Odprawa art.20 KN</i>	
<i>5.</i>		
<i>Razem</i>		<i>5 169,25</i>

GLÓWNY KSIĘGOWY



22 LUT. 2021

mgr Agnieszka Chmielewska

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	1 000,00	34 114,51
1) odszkodowania		
2) darowizny -pieniężne	1 000,00	
3) darowizny materialne		
4) przychody z tytułu zwrotu z ZUS za 03/2020, 04/2020 oraz 05/2020		34 114,51
Koszty występujące incydentalnie	0,00	12 385,00
1) COVID 19		12385
2)		

22 LUT. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Agnieszka Chmielewska

Żłobek "Hocki Klocki"

ul. Porannej Rosy 2

NIP: 777-329-18-13 REGON: 387970158

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym		0,00	0,00		0,00	0,00
Środki trwale w budowie		0,00	0,00		0,00	0,00

22 LUT. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Emilia
mgr Ignieszka Chmielewska