

Zasady wypełniania informacji dodatkowej do sprawozdań finansowych

- załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRiF w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Pozycja	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW MIEJSKICH W SŁUPSKU
1.2	Siedzibę jednostki	ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
1.3	Adres jednostki	j.w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	221580377 PKD 88.91Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Pozycja dotyczy wyłącznie Miasta Słupska (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych: Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obrotów) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki. 2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora jednostki.

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostki dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1325 z późn.zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911 ze zm.). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ułamka się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmują się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. 4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmują się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
5.	Inne informacje	Obowiązuje pismo okólne Nr 5 /2018 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 18 maja 2018 r. w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Miasta Słupska.
Dział 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	wypełniona tabela nr 1 i 1A
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.	nie dotyczy jednostek
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy
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)	Nie dotyczy Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący.

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.	nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Nie dotyczy Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota 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	nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco".
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	Nie dotyczy Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
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	nie dotyczy tabela nr 12 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy tabela nr 13
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	wypełniona tabela nr 14 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 15 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy tabela nr 16
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	nie dotyczy tabela nr 17 W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy tabela nr 18 W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych.
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 tabela nr 19 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
2.5	Inne informacje	brak informacji tabela 20 Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie wystąpiły tabela nr 21

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

GŁÓWNY KSEGWY

Dorota Jędrusztyn

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku

mgr Agata Michalak

Załącznik Nr 6
do zarządzenia Nr 1178/PRIK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

Tabela nr 1 do pkt. 1.1. działu II załącznika nr 12

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(wartość brutto)

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 662,25	-	-	-	-	-	-	-	-	5 662,25
2.	Środki trwałe, w tym:	4 734 180,44	-	-	-	-	-	-	-	-	4 764 134,79
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 353 528,87									4 353 528,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	136 945,78									136 945,78
d)	środki transportu										-
e)	inne środki trwałe	243 705,79	29954,35								273 660,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-									

GŁÓWNIK KSIĘGOWY
Dorota Wąsosz

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agata Michalak

Załącznik Nr 6

do zarządzenia Nr 1178/PRIK/2018

Prezydenta Miasta Słupska

z dnia 19 listopada 2018 roku **ZESPÓŁ ZŁOBKÓW**

MIEJSKICH W SŁUPSKU

ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk

NIP 8393168952, Reg. 221580227

Tabela nr 1A do pkt. 1.1. działu II załącznika nr 12

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Umorzenie)**

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia		z aktualizacji wyceny	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja	poza-planowa		przekazane nieodpłatnie	likwidacji	sprzedaż (koszty)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 662,25							5 662,25		
2.	Środki trwałe, w tym:	867 782,07	162 785,22						1 030 567,29	3 733 567,50	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	707 585,23	108 838,23						816 423,46	3 537 105,41	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	92 663,22	8 040,69						100 703,91	36 241,87	
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	67 533,62	45 906,30						113 439,92	160 220,22	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNIK KSIĘGOWY

DYREKTOR

Zespółu Złobków Miejskich w Słupsku

Dorota Jędruszyńska

mgr Agata Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 2 do pkt. 1.3 działu II załącznika nr 12
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe-akcje i udziały				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Jędraszyn

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agata Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018

Prezydenta Miasta Słupska

z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 3 do pkt. 1.4. działu II załącznika nr 12
Grunty użytkowane wieczysto (w zł, gr)

Lp.	Wartość			
	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (2+3-4)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5
1	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Kozłowska

DYREKTOR

Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku

mgr Agnieszka Michalak

Załącznik Nr 6

do zarządzenia Nr 1178/PriK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 4 do pkt. 1.5. działu II załącznika nr 12

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych ujmowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (w zł , gr)

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1. Grunty		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Jaszczyńska

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agnieszka Michalak

Załącznik Nr 6

**ZESPÓŁ ZŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

Tabela nr 5 do pkt. 1.6. działu II załącznika nr 12
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Ziotków Miejskich
w Słupsku
mgr Agnieszka Michalak

GŁÓWNIK SEGWY
Dorota Jagusztyn

do zarządzenia Nr 1178/PRIK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 6 do pkt. 1.7. działu II załącznika nr 12
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Nr konta	Opis	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (4+5-8)
					wykorzystanie	rozwiązanie	razem (6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.					0	0	0	0
2.								
3.								
4.								
5.								
Razem			0	0	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Jędraszczyn

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku

mgr Agata Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Załącznik Nr 6

Tabela nr 7 do pkt. 1.8. działu II załącznika nr 12
Dane o stanie rezerw (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu ich utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.					0	0	0
2.							
3.							
4.							
5.							
Razem		0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Jaguszczyn

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku

mgr Agnieszka Michalak

Załącznik Nr 6

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 8 do pkt. 1.9. działu II załącznika nr 12
Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Nr konta	Opis	Pozycja w bilansie	Zobowiązania wg pozostałego okresu wymagalności			Razem (5+6+7)
				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.				0	0	0	0
2.							
3.							
4.							
Razem				0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Augustyn

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agata Michalak

Załącznik Nr 6
do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

ZESPÓŁ ZŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 9 do pkt. 1.10 działu II załącznika nr 12
Zobowiązania z tytułu leasingu (w zł, gr)

Lp.	Nr konta	Opis	Kwota zobowiązania z tyt. umowy leasingu (zg. z ustawą o rachunkowości)	
			finansowego	zwrotnego
1	2	3	4	5
1.			0,00	0,00
2.				
3.				
Razem			0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Jagalsztyń

DYREKTOR
Zespołu Złobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agata Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ZŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 10 do pkt. 1.11 działu II załącznika nr 12
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie Zobowiązania	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1. nie dotyczy				0,00
2.				
3.				
Razem		0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Szewczyńska

DYREKTOR
Zespołu Złobków Miejskich
w Słupsku

mgr Agnieszka Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRIK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 11 do pkt. 1.12 działu II załącznika nr 12
Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	nie dotyczy			0,00
2.				
3.				
Razem				0,00

GŁÓWNY KASZEWY
Dorota Kąkolczyk

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agnieszka Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 12 do pkt. 1.13 działu II załącznika nr 12
Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1			0,00
2			
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe			0,00
1			0,00
2			
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe			0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Jaguszyn

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agneta Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRIK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 13 do pkt. 1.14 działu II załącznika nr 12
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Całkowita kwota zobowiązań na które ustanowiono zabezpieczenie
1	2	3	4
1	nie dotyczy		0
2			
3			
Razem			0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Jagasztyn

DYREKTOR
Zespołu Złotych Miejskich
w Słupsku
mgr Agata Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRIK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

Tabela nr 14 do pkt. 1.15 działu II załącznika nr 12
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w zł, gr)

Lp.	Tytuł świadczenia	Kwota na koniec roku
1	2	3
1.	rezerwy na nagrody jubileuszowe	36855
2.	rezerwy na odprawy emerytalne	43200
3.	rezerwy na odprawy rentowe	0
4.	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0
5.	pozostałe ODPR. WOJSKOWA	1575
Razem		81630

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Agnieszka

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agata Michalak

ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU
ul. Gminna 4, 76-200 Słupsk
Tel. 221580337, Reg. 221580337

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 15 do pkt. 1.16 działu II załącznika nr 12
Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis informacji
1	2	3
1	nie dotyczy	0
2		
3		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Jagusiżyn

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agneta Michalak

Załącznik Nr 6

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018

Prezydenta Miasta Słupska

z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 16 do pkt. 2.1 działu II załącznika nr 12
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec roku (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązania	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	nie dotyczy			0	0	0	0
2.							
3.							
4.							
Razem				0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĄŻĄCY
Dorota Jagusztył

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agata Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRIK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 17 do pkt. 2.2 działu II załącznika nr 12
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje) (w zł, gr)

Lp.	Konto „080”	Koszt wytworzenia na początku roku			Koszt wytworzenia na koniec roku		
		ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe	ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	nie dotyczy	0			0		
2.							
3.							
Razem		0			0		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Szustak


DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku

mgr Agnieszka Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ZIŁOKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Załącznik Nr 6

Tabela nr 18 do pkt. 2.3. działu II załącznika nr 12
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
incydentalnie (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie zdarzeń losowych	Wartość na początku roku	Wartość na koniec roku
1	2	3	4
1. nie dotyczy		0	0
2.			
3.			
Razem		0	0


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Jagodzińska

DYREKTOR
Zespołu Ziółków Miejskich
w Słupsku
mgr Agnieszka Michalak

Załącznik Nr 6

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 19 do pkt. 2.4. działu II załącznika nr 12
Informacja o kwocie należności z tyt. podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do
spraw finansów publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początku roku	Wartość na koniec roku
1.	nie dotyczy	0	0
2.			
3.			
Razem		0	0

GŁÓWNY KASJEROWY
Dorota Migacz

DYREKTOR
Zespołu Żłobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agnieszka Michalak

do zarządzenia Nr 1178/PRIK/2018
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 roku

**ZESPÓŁ ZŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU**
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 20 do pkt. 2.5. działu II załącznika nr 12
Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis informacji jeżeli występują
1	2	3
1.		nie występują

DYREKTOR
Zespołu Złobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agneta Michalak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Szustyn

do zarządzenia Nr 1178/PRiK/2018

Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 19 listopada 2018 rokuZESPÓŁ ZŁOBKÓW
MIEJSKICH W SŁUPSKU
ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
NIP 8393168952, Reg. 221580337

Tabela nr 21 do pkt. 3 działu II załącznika nr 12

Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Opis informacji jeżeli występują
1	2	3
1.		nie występują

DYREKTOR
Zespołu Złobków Miejskich
w Słupsku
mgr Agata MichalakGŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Kuczyńska

Zasady wypełniania informacji dodatkowej do sprawozdań finansowych

- załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRiF w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Pozycja	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW MIEJSKICH W SŁUPSKU
1.2	Siedzibę jednostki	ul. Gen. Andersa 4, 76-200 Słupsk
1.3	Adres jednostki	j.w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	221580377 PKD 88.91Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Pozycja dotyczy wyłącznie Miasta Słupska (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych: Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki. 2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora jednostki.

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1325 z późn.zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911 ze zm.). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujemają się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmują się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. 4. Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmują się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
5.	Inne informacje	Obowiązuje pismo okólne Nr 5 /2018 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 18 maja 2018 r. w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Miasta Słupska.
Dział 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	wypełniona tabela nr 1 i 1A
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.	nie dotyczy jednostek
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy
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)	Nie dotyczy Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący.

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.	nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Nie dotyczy Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota 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	nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniem dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco".
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	Nie dotyczy Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
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	nie dotyczy tabela nr 12 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy tabela nr 13
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	wypełniona tabela nr 14 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 15 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy tabela nr 16
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	nie dotyczy tabela nr 17 W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy tabela nr 18 W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych.
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 tabela nr 19 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
2.5	Inne informacje	brak informacji tabela 20 Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie wystąpiły tabela nr 21

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

GŁÓWNY KSEGOVY
Dorota Kusztyń

DYREKTOR
Zespołu Złotków Miejskich
w Ślubsku
mgr Agata Michalak