

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe nr 30 25-327 Kielce, ul. Wielkopolska 15 Regon 290015608 NIP 657-23-68-224 tel. 41-36-76-639 | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r | Adresat PREZYDENT MIASTA KIELCE Biuro Budżetu i Księgowości 25-02-2020 WYKONANO SEKRETARKA mgr Aleksandra Zawadzka |
| Numer identyfikacyjny REGON | | |


| Treść | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 178 899,25 | 171 818,34 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 146 215,25 | 143 897,94 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 32 684,00 | 27 920,40 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 687 347,78 | 1 691 586,23 |
| I. Amortyzacja | 27 560,18 | 29 644,35 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 202 476,32 | 211 723,00 |
| III. Usługi obce | 42 330,32 | 51 732,49 |
| IV. Podatki i opłaty | 6 119,36 | 6 674,04 |
| V. Wynagrodzenia | 1 144 786,60 | 1 123 051,98 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 263 877,06 | 268 661,40 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 197,94 | 98,97 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -1 508 448,53 | -1 519 767,89 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 4 260,64 | 1 920,87 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 4 260,64 | 1 920,87 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 504 187,89 | -1 517 847,02 |
| G. Przychody finansowe | 44,24 | 48,35 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 44,24 | 48,35 |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 504 143,65 | -1 517 798,67 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 504 143,65 | -1 517 798,67 |


 GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr
 główny księgowy

25 -02- 2020

 rok, miesiąc, dzień


 Dyrektor Przedszkola
 mgr Renata Szkliniarz
 kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe nr 30 25-327 Kielce, ul. Wielkopolska 15 Regon 290015608 NIP 657-23-68-224 tel 41-36-76-639 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r. | Adresat Urząd Miasta Kielce Zdział Budżetu i Księgowości PREZYDENT MIASTA KIELCE 25-02-2020 WPEŁNIŁO SEKRETARKA Aleksandra Zawadzka |
|--|--|--|
| Numer identyfikacyjny REGON | | |
| Treść | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 1 687 199,40 | 1 901 169,04 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 1 703 078,95 | 1 509 754,13 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 603 578,95 | 1 509 754,13 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki na inwestycje | 99 500,00 | 0,00 |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| 1.10. Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 1 489 109,31 | 1 532 095,19 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 1 356 901,36 | 1 504 143,65 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 32 707,95 | 27 951,54 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 99 500,00 | 0,00 |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| 2.9. Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 1 901 169,04 | 1 878 827,98 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 504 143,65 | -1 517 798,67 |
| 1. zysk netto(+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | -1 504 143,65 | -1 517 798,67 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+,- III) | 397 025,39 | 361 029,31 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr. Dorota Styrz
 główny księgowy

25-02-2020

 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Przedszkola

 mgr. Renata Sekliniarz
 kierownik jednostki

KOBELIA

| | | |
|--|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Urząd Miejski Samorządowy nr 30 25-327 Kielce, ul. Wielkopolska 15 Regon 290015600 NIP 657-23-68-224 tel. 41-39-76-639</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> | <h2 style="margin:0;">BILANS</h2> <p style="margin:0;">jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r</p> | <p>Adresat</p> <p style="text-align: center;">PREZYDENT MIASTA KIELCE</p> <p style="text-align: center;">INSPEKTOR</p> <p style="text-align: center;">mgr Iwona Sobtyś</p> |
|--|--|--|

| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|----------------------|
| A. Aktywa trwale | 526 825,36 | 497 181,01 | A. Fundusze | 397 025,39 | 361 029,31 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 1 901 169,04 | 1 878 827,98 |
| II. Rzeczowe aktywa trwale | 526 825,36 | 497 181,01 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -1 504 143,65 | -1 517 798,67 |
| 1. Środki trwałe | 526 825,36 | 497 181,01 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 40 031,40 | 40 031,40 | 2. Strata netto (-) | -1 504 143,65 | -1 517 798,67 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 472 352,29 | 447 737,94 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 14 441,67 | 9 411,67 | B. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 141 230,33 | 147 157,41 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 141 230,33 | 147 157,41 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 4 485,82 | 9 359,69 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 8 471,00 | 5 693,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń | 42 573,20 | 47 872,30 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 75 294,58 | 75 483,58 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 83,33 | 63,00 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 5 648,94 | 4 998,89 |
| B. Aktywa obrotowe | 11 430,36 | 11 005,71 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 1 107,96 | 914,91 | 8. Fundusze specjalne | 4 673,46 | 3 686,95 |
| 1. Materiały | 1 107,96 | 914,91 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 4 673,46 | 3 686,95 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 8.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 999,88 | 3 510,92 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 510,96 | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe należności | 2 999,88 | 2 999,96 | | 0,00 | 0,00 |

| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 322,52 | 6 579,88 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 7 322,52 | 6 579,88 | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Suma aktywów | 538 255,72 | 508 186,72 | Suma pasywów | 538 255,72 | 508 186,72 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Styrz
.....
główny księgowy

2020-08-10
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Przedszkola

mgr Renata Szkliniarz
.....
kierownik jednostki

Przedszkole Samorządowe nr 30
25-327 Kielce, ul. Wielkopolska 15
Regon 296015608 NIP 657-23-68-224
PS 30 tel. 41-36-76-639



Załącznik Nr 15
do zarządzenia Nr 33/2019

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe nr 30 w Kielcach |
| 1.2 | siedzibę jednostki Kielce, ul. Wielkopolska 15 |
| 1.3 | Kielce |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów |

jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 3 500zł w przypadku składników majątkowych przyjętych do ewidencji do 31.12.2018 oraz powyżej 10 000zł w przypadku składników majątku przyjętych do ewidencji od 01.01.2019r (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych), ujmuje się w ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, przekazania, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Wartość początkową środka trwałego podwyższają wydatki na ulepszenie środka trwałego, w tym także na nabycie części składowych i peryferyjnych, których cena nabycia przekracza 3500zł, w przypadku składników majątkowych przyjętych do ewidencji do 21. 12.2018r oraz kwotę 10 000zł w przypadku składników majątkowych przyjętych do ewidencji od 01.01.2019roku.
3. Środki trwałe o wartości początkowej od 400zł do 3 500zł w przypadku składników majątkowych przyjętych do ewidencji do 31.12.2018r. oraz do wartości 10 000zł zł w przypadku składników majątkowych przyjętych do ewidencji od 01.01.2019r, podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej. Odpisy amortyzacyjne od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
4. Środki trwałe o wartości początkowej od 50zł do wartości niższej niż 300zł podlegają ewidencji pozabilansowej (ilościowej), księgowane są w koszty w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 50zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Meble ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej bez względu na wartość.
5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież i umundurowanie, meble i dywany.
6. Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększać ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje np. licencji podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty jednostki.
 - a. Wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) o wartości początkowej:

- powyżej 3 500zł dla składników majątkowych przyjętych do ewidencji do dnia 31.12.2018r.
 - powyżej 10 000zł dla składników majątkowych przyjętych od dnia 01.01.2019r
umarza się w czasie drogą systematycznego, planowanego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji metodą liniową.
- b. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:
- od 500zł do 3 500zł dla składników majątkowych przyjętych do ewidencji do dnia 31.12.2018r.
 - od 500zł do 10 000zł dla składników majątkowych przyjętych od dnia 01.01.2019r
- c. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 500zł podlegają ewidencji pozabilansowej (ilościowej) i są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
- w przypadku zakupu - według ceny nabycia, która obejmuje: rzeczywistą cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem, w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT i inne opłaty związane z nabyciem tj. koszty transportu, załadunku, koszty montażu, przystosowania,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie-według kosztów wytworzenia,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ustalonej komisyjnie wartości rynkowej, uwzględniającej dotychczasowe zużycie,
 - w przypadku otrzymania w formie darowizny od innych podmiotów lub osób fizycznych środki trwałe wycenia się w wartości ustalonej przez darczyńcę w umowie darowizny lub umowie nieodpłatnego przekazania. Jeśli darczyńca nie wskaże wartości, środki trwałe wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia (otrzymania) z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia,
 - w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości decyzji o przekazaniu. W przypadku otrzymania używanych środków trwałych w decyzji powinna znaleźć się wartość początkowa oraz dotychczasowe umorzenie.
8. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
9. Dobra kultury wycenia się według cen nabycia, z tym, że przychody z tytułu nieodpłatnego nabycia bądź ujawnionych nadwyżek wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.
10. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego dla zakupu artykułów żywnościowych, zaś zakupione materiały a szczególności art. biurowe, piśmienne oraz środki czystości przekazuje się bezpośrednio do zużycia i odpisuje w koszty w dacie zakupu.

| | |
|------------|---|
| | <p>11. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Kierując się zasadą istotności przyjęto, że jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wyniku finansowego lub kosztów powtarzających się co roku w zbliżonej wartości. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca w którym dokonany został wydatek.</p> <p>12. Koszty zakupu energii i innych o podobnym charakterze, z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach, ujmowane są w księgach rachunkowych danego roku w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy zaliczane są do kosztów danego roku na który przypada okres rozliczeniowy, - dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych okresach sprawozdawczych są ujmowane do kosztów wg. miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. <p>13. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT. Na dzień bilansowy wycenia się je w wysokości wymaganej zapłaty (łącznie z naliczonymi odsetkami za zwłokę), z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.</p> <p>14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (łącznie z naliczonymi odsetkami).</p> <p>15. Odsetki od należności i zobowiązań w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>16. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności której dotyczy odpis.</p> <p>17. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Nie występuje |
| 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 |
| | Załącznik Nr 16 i 17 |
| 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 |
| | Załącznik Nr 18 Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Załącznik Nr 19 Nie dotyczy |
| 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 |
| | Załącznik Nr 20 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Załącznik Nr 21 Nie występuje |
| 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) |
| | Załącznik Nr 22 Nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Załącznik Nr 23 Nie dotyczy |
| 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 |
| | Załącznik Nr 24 |

| | |
|-------|--|
| | Nie występuje |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Załącznik Nr 24 Nie występuje |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Załącznik Nr 24 Nie występuje |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 24 632,65 |
| 1.16. | inne informacje |
| | |

| | |
|------|---|
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Załącznik Nr 25 Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie występuje |
| 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 |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie występuje |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie występuje |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Styrca

(główny księgowy)

2020-02-24

(data)

Dyrektor Przedszkola

mgr Renata Szkliniarz

(kierownik jednostki)