

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe w Kłoczewie
1.2	siedzibę jednostki
	Kłoczew
1.3	adres jednostki
	ul. Długa 69, 08-550 Kłoczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność dydaktyczna, wychowawcza, opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
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)
	<p>Księgowość jednostki prowadzona jest w siedzibie Centrum Usług Wspólnych w Kłoczewie przy ulicy Długiej 67/4 za pomocą platformy Finanse VULCAN.</p> <p>Jednostka stosuje następujące metody wyceny:</p> <p><u>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne</u></p> <p>1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>2. 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. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Na dzień bilansowy wykazuje się w cenie nabycia, pomniejszone o umorzenie i ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości.</p>

3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego (jeśli są wliczone w cenę komputera).
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 500 zł, a nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł.
5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - 10.000 zł) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł).
6. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 500 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.
7. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
8. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
9. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
10. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
11. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
12. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych liczone jest od następnego miesiąca po dacie nabycia/zakupu/otrzymania.
13. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
14. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
15. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 10.000zł.
16. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 25.000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
17. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega umorzeniu. Grunty wyceniamy w cenie nabycia lub wartości określonej w decyzji o przekazaniu gruntu, ewentualnie w cenie sprzedaży bez podatku VAT możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Jeżeli nie jest t


	<p>możliwe uzyskanie ceny sprzedaży w inny sposób należy określić jego wartość godziwą na dzień bilansowy.</p> <p>18. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczenia rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.</p> <p>19. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego (10.000 zł), wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p> <p>20. Środki trwałe w budowie – inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>21. Długoterminowe aktywa finansowe – (udziały, akcje) – wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>22. Krótkoterminowe aktywa finansowe – (akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe – weksle obce, czek obce) – wycenia się w cenie nabycia albo w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż cena nabycia.</p> <p>23. Aktywa pieniężne – (aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych, dewiz) – wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>24. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy</p> <p><u>Wycena należności i zobowiązań:</u></p> <p>25. Należności (w tym udzielone pożyczki) – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności w doniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> – należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji w pełnej wysokości, – należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności, – należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności, – należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności. <p>W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według poniższych stawek.</p> <p>Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> • do 1 miesiąca - bez odpisu aktualizującego; • powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 30% należności; • powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; • powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności; • powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.</p> <p>26. Zobowiązania (w tym finansowe) – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z należnymi odsetkami na koniec każdego kwartału</p> <p><u>Pozostałe aktywa i pasywa:</u></p> <p>27. Materiały – wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO).</p>
--	---

	<p>Zakupione materiały (środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.</p> <p>Ewidencji ilościowo - wartościowej podlegają znajdujące się w magazynie jednostek znajdujące się paliwo do samochodu, olej opałowy i środki żywnościowe w stołówkach szkolnych.</p> <p>28. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</p> <p>Ustalanie wyniku finansowego:</p> <p>29. Wynik finansowy Centrum Usług Wspólnych ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>30. Ustalenie wyniku finansowego polega na:</p> <ol style="list-style-type: none"> przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860: <ul style="list-style-type: none"> poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409,410,411), poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400), poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751), poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761), przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860: <ul style="list-style-type: none"> przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) przychodów finansowych (Ma konta 750), pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 do informacji dodatkowej – tabela nr 1, nr 1A i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 4
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
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 6
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 do informacji dodatkowej – tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 8
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 do informacji dodatkowej – tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 9
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
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 10
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
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 11
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
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 12
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Załącznik do informacji dodatkowej – tabela nr 14
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 do informacji dodatkowej – tabela nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY



 Ewa Pruszek
 (główny księgowy)

23.03.2020 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik


 mgr Alicja Pietrzak
 (kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

(okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	0,00	3 583 942,94	0,00	0,00	3 583 942,94	0,00	0,00	0,00	0,00	84 386,46	84 386,46	3 499 556,48
1.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	0,00	0,00	3 583 942,94	0,00	0,00	3 583 942,94	0,00	0,00	0,00	0,00	84 386,46	84 386,46	3 499 556,48
1.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	3 560 149,17	0,00	0,00	3 560 149,17	0,00	0,00	0,00	0,00	84 386,46	84 386,46	3 475 762,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	23 793,77	0,00	0,00	23 793,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 793,77
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

23.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Główny Księgowy

mgr Alicja Pietrzak
(Kierownik Jednostki)

Kierownik

Sporządził: Ewa Prusak

Przedszkole Samorządowe w Kłoczewie

Tabela 1A. Zmiany stanu wartości pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umarzanych jednorazowo)
(okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Załącznik nr 1 do Sprawozdania o wykonaniu budżetu dla jednostki budżetowej													
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 12)	
			nabycie - zakup	przemiesz- czenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	przemiesz- czenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10 + 11)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
I.	Razem pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem pozostałe środki trwałe	0,00	18 611,42	109 240,77	0,00	127 852,19	0,00	0,00	0,00	77,16	77,16	127 775,03	
1.	Pozostałe środki trwałe	0,00	18 611,42	109 240,77	0,00	127 852,19	0,00	0,00	0,00	77,16	77,16	127 775,03	
III.	Razem zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewa Prusak
(główny księgowy)

2020.03.23

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

.....
mgr Alicja Pietrzak
(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	139 671,40	0,00	0,00	139 671,40	0,00	0,00	11 251,58	11 251,58	128 419,82
1.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	0,00	139 671,40	0,00	0,00	139 671,40	0,00	0,00	11 251,58	11 251,58	128 419,82
1.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	127 803,45	0,00	0,00	127 803,45	0,00	0,00	11 251,58	11 251,58	116 551,87
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	11 867,95	0,00	0,00	11 867,95	0,00	0,00	0,00	0,00	11 867,95
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Prusak
 (główny księgowy)

23.03.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

mgr Alicja Pietrzak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Ewa Prusak
 (główny księgowy)

23.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik


 mgr Alicja Pietrzak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	...				
	Ogółem:				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewa Prusak
(główny księgowy)

20.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

.....
mgr Alina Pietrzak
(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Przedszkole Samorządowe w Kłoczewie

**Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
(okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Ogółem:				

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewa Prusak
(Główny księgowy)

20.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

.....
mgr Alicja Pietrzak

(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
...									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
...									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
...									
	Ogółem:								

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewa Prusak
 (główny księgowy)

20.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

.....
mgr Alicja Pietrzak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
Ogółem:							

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Prusak
 (główny księgowy)

23.03.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
mgr Alicja Pietrzak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
	Ogółem:						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewa Prusak
(główny księgowy)23.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)Kierownik
mgr Alicja Pietrzak
(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności							Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		według stanu na:								
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.										
2.										
3.										
4.										
5.										
6.										
7.										
	Ogółem:									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Prusak
(główny księgowy)

23.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

mgr Alicja Pietrzak

(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Przedszkole Samorządowe w Kłoczewie

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Ogółem:			

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewa Prusak
(główny księgowy)

23.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
.....
mgr Alicja Pietrzak

(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Przedszkole Samorządowe w Kłoczewie

Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
	Ogółem:			

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Prusak
.....
(główny księgowy)

23.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Alicja Pietrzak
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa (główny księgowy)

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

mgr Alicja Pietrzak

(kierownik jednostki)

Przedszkole Samorządowe w Kłoczewie

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:				

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewa Prusak
 (główny księgowy)

23.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

mgr Alicja Pietrzak

(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
	Ogółem:						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewa Prusak
 (główny księgowy)

23.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

.....
Alicja Pietrzak
 mgr Alicja Pietrzak

(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
	Ogółem:						

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Prusak
 (Główny księgowy)

23.03.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Alicja Pietrzak
 mgr Alicja Pietrzak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Prusak

Tabela nr 16 Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych sprawozdawczy 01.01.2019 - 31.12.2019 r.)			(okres
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota świadczeń	
1	2	3	
1.	Odprawy emerytalne i rentowe		0,00
2.	Nagrody jubileuszowe		0,00
3.	Świadczenia urlopowe		0,00
4.	Inne, w tym:		13 110,98
	dodatki na start dla nauczycieli rozpoczynających pracę		2 000,00
	dodatki wiejskie i mieszkaniowe nauczycieli		11 018,98
	zapomoga z funduszu zdrowotego dla nauczycieli		0,00
	BHP		92,00
SUMA			13 110,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Prusak

23.03.2020

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

mgr. Alicja Pietrzak

(kierownik jednostki)

Sporządził Ewa Prusak