

BS

BS  
SZS m.ł

**Przedszkole Publiczne**  
**„TĘCZOWA KRAJINA”** w Piławie Górnej  
58-240 Piława Górna, ul. Adama Mickiewicza 5  
tel./fax 74 8371218  
NIP 682 21 03 871 REGON 021405189  
d.o.l. P. 34. 2019

URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ  
BIURO OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 2019 -03- 27

Nr 1667/3/2019 zał. 9

Podpis .....

Piława Górna 27.03.2019

Burmistrz Piławy Górnej

Ul. Piastowska 69

58-240 Piława Górna

Dyrektor Przedszkola Publicznego „Tęczowa Kraina” w Piławie Górnej przedkłada w załączeniu bilans jednostki za rok 2018, rachunek zysków i strat i zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018.

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego  
„TĘCZOWA KRAJINA” w Piławie Górnej  
mgr Barbara Mazur

W załączeniu:

1. Wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych za rok 2018
2. Wykaz wzajemnych włążeń
3. Uwierzytelnione kserokopie wyciągów bankowych (rachunek podstawowy, rachunek dochodów wydzielonych, rachunek ZFŚS)
4. Informacja dodatkowa do bilansu



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE PUBLICZNE "TECZOWA KRAINA" W PIŁAWIE GÓRNEJ ul. A. MICKIEWICZA 5 58-240 PIŁAWA GÓRNA  021405189 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>		Adresat BURMISTRZ PIŁAWY GÓRNEJ ul. PIASTOWSKA 69 58-240 PIŁAWA GÓRNA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	667 010,85	639 245,86	<b>A. Fundusze</b>	604 652,03	576 423,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 685 051,51	1 696 982,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe	667 010,85	639 245,86	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 080 399,48	-1 120 559,03
1. Środki trwałe	667 010,85	639 245,86	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	13 820,00	13 820,00	2. Strata netto (-)	1 080 399,48	1 120 559,03
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	638 817,27	612 700,69	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 373,58	12 725,17	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	89 094,33	89 662,34
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	89 094,33	89 662,34
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 730,32	11 094,56
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55 982,87	57 721,69
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	26 735,51	26 840,01	8. Fundusze specjalne	22 381,14	20 846,09
<b>I. Zapasy</b>	4 354,37	5 993,92	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 381,14	20 846,09
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	4 354,37	5 993,92			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	15 360,00	13 690,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	15 360,00	13 690,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	7 021,14	7 156,09			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 021,14	7 156,09			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>693 746,36</b>	<b>666 085,87</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>693 746,36</b>	<b>666 085,87</b>

Edyta Trojnar

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Przedszkola Publicznego  
„TECZOWA KRAJINA” w Piławie Górnjej

mgr Edyta Trojnar

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Mazur

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego  
„TECZOWA KRAJINA” w Piławie Górnjej  
mgr Barbara Mazur



PRZEDSZKOLE PUBLICZNE "TECZOWA KRAINA" W PIŁAWIE GÓRNEJ ul. A. MICKIEWICZA 5 58-240 PIŁAWA GÓRNA  Numer identyfikacyjny REGON 021405189	<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat BURMISTRZ PIŁAWY GÓRNEJ ul. PIASTOWSKA 69 58-240 PIŁAWA GÓRNA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>154 491,60</b>	<b>147 756,40</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 491,60	147 756,40
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	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 235 222,07</b>	<b>1 271 103,52</b>
I.	Amortyzacja	27 729,51	27 764,99
II.	Zużycie materiałów i energii	177 909,29	164 971,21
III.	Usługi obce	34 382,37	58 413,66
IV.	Podatki i opłaty	5 016,00	5 016,00
V.	Wynagrodzenia	789 904,03	811 607,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	192 346,43	200 996,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 934,44	2 333,66
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
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-1 080 730,47</b>	<b>-1 123 347,12</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>2 509,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	2 509,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 080 730,47</b>	<b>-1 120 838,12</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>330,99</b>	<b>343,57</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	330,99	343,57
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)	-1 080 399,48	-1 120 494,55
J.	Podatek dochodowy	0,00	64,48
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 080 399,48	-1 120 559,03

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Przedszkola Publicznego  
 „**TECZOWA KRAJINA**” w Piławie Górzej  
 Edyta Trojnar  
 (główny księgowy)

2019-03-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

Barbara Mazur  
**DYREKTOR**  
 (kierownik jednostki)  
 Przedszkola Publicznego  
 „**TECZOWA KRAJINA**” w Piławie Górzej  
 mgr Barbara Mazur



PRZEDSZKOLE PUBLICZNE "TĘCZOWA KRAINA" W PIŁAWIE GÓRNEJ ul. A. MICKIEWICZA 5 58-240 PIŁAWA GÓRNA  Numer identyfikacyjny REGON 021405189	<b>Zestawienie zmian            w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat BURMISTRZ PIŁAWY GÓRNEJ ul. PIASTOWSKA 69 58-240 PIŁAWA GÓRNA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>1 587 214,28</b>	<b>1 685 051,51</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 063 878,93	1 092 687,51
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 049 053,49	1 092 687,51
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	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		14 825,44	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)		966 041,70	1 080 756,46
2.1. Strata za rok ubiegły		965 745,40	1 080 399,48
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		296,30	356,98
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 685 051,51</b>	<b>1 696 982,56</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-1 080 399,48</b>	<b>-1 120 559,03</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		1 080 399,48	1 120 559,03
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>		<b>604 652,03</b>	<b>576 423,53</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Przewodnicząca Zarządu  
 Edyta Trojnar  
 „TĘCZOWA KRAINA” w Piławie Górnej  
 (główny księgowy)  
 mgr Edyta Trojnar

2019-03-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Przewodnicząca Zarządu  
 Barbara Mazur  
 „TĘCZOWA KRAINA” w Piławie Górnej  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Barbara Mazur



Arkusz wyłączeń za rok 2018

Tabela 1. Aktywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	Nazwa SJB	Nazwa SJB	.....	Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
-	-	-	-	-	-	-
Suma aktywów						

Tabela 2. Pasywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	Nazwa SJB	Nazwa SJB	.....	Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
-	-	-	-	-	-	-
Suma pasywów						

Tabela 3. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa SJB	Nazwa SJB	.....	Suma pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat	Wyłączenia	Łączny Rachunek zysków i strat
-	-	-	-	-	-	-

Tabela 4. Zestawienie zmian funduszu - arkusz wyłączeń

Pozycja zestawienia zmian funduszu	Nazwa SJB	Nazwa SJB	.....	Suma pozycji jednostkowych Zmian funduszu	Wyłączenia	Łączne Zestawienie zmian funduszu
-	-	-	-	-	-	-

Brak wzajemnych wyłączeń w 2018 roku.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 Przedszkola Publicznego  
 „TECZOWA KRAJINA” w Pilawie Górnej  
 mgr Edyta Trojnar

DYREKTOR  
 Przedszkola Publicznego  
 „TECZOWA KRAJINA” w Pilawie Górnej  
 mgr Barbara Mazur





**Wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych  
 za rok 2018**

Konto 229		Nazwa konta Pozostałe rozrachunki publicznoprawne			Aktywa/pasywa	
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja bilansie
1.	ZUS - ZUS pracodawcy oraz Fundusz Pracy od Dodatkowego Wynagrodzenia Roczego za 2018r.		05.04.2019	28.02.2019	11 094,56	C.II.3
Razem:					11 094,56	

Konto 231		Nazwa konta Rozrachunki z pracownikami			Aktywa/pasywa	
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja bilansie
1.	Pracownicy – Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne za 2018r.		31.03.2019	01.02.2019-28.02.2019	57 721,69	C.II.4
Razem:					57 721,69	

Konto 234		Nazwa konta Pozostałe rozrachunki z pracownikami			Aktywa/pasywa	
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja bilansie
1.	Pracownicy – pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS		Wg. umów		13 690,00	B.II.4
Razem:					13 690,00	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Przedszkola Publicznego „TECZOWA KRAJINA” w Piławie Górnjej

mgr Edyta Trojnar

**DYREKTOR**

Przedszkola Publicznego „TECZOWA KRAJINA” w Piławie Górnjej

mgr Barbara Mazur



Bank Spółdzielczy w Dzierżoniowie  
CENTRALA  
Daszyńskiego 24  
58-200 Dzierżoniów  
Tel: 74 8312910, Fax:  
Kod BIC: GBWCPLPP

Typ rachunku: Rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjal. dla firm.

Waluta rachunku: PLN  
Pakiet: PAKIET GMINA PIŁAWA GÓRNA  
Oprocentowanie rachunku: 0,1400% Kapitalizacja: co 1 miesiąc

2  
**PRZEDSZKOLE PUBLICZNE TĘCZOWA  
KRAINA W PIŁAWIE GÓRNEJ  
MICKIEWICZA 5  
58-240 PIŁAWA GÓRNA**

Wyciąg nr 7/2018 z dnia 31.12.2018

Strona 1 / 1

Rachunek numer: 73 9527 0007 0042 7083 2000 0003

LP	data księgowania/ nr dokumentu	data operacji	opis	kwota operacji w PLN	saldo po operacji w PLN
			Saldo początkowe		7 154,17
	31.12.2018 7155/1	31.12.2018	Kapitalizacja odsetek	1,92	7 156,09
			Obroty WN Obroty MA	0,00 1,92	
			Saldo końcowe		7 156,09
			Środki dostępne		7 156,09

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i stempel bankowych. Dokument sporządzony na podstawie Art. 7 Ustawy Prawo Bankowe (Dz.U. Nr. 140 z 1997 roku, poz. 939 z późniejszymi zmianami). W przypadku jakichkolwiek rozbieżności prosimy o powiadomienie banku w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wyciągu.

135

1,92	851
------	-----

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Przedszkola Publicznego  
„TĘCZOWA KRAINA” w Piławie Górnjej  
mgr Edyta Trojnar

**Przedszkole Publiczne**  
**„TĘCZOWA KRAINA” w Piławie Górnjej**  
58-240 Piława Górna, ul. Adama Mickiewicza 5  
tel./fax 74 8371218  
NIP 882 21 03 871 REGON 021405189

Stwierdzam zgodność kopii  
z oryginałem  
Piława Górna 27.03.2018

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego  
**„TĘCZOWA KRAINA” w Piławie Górnjej**  
mgr Barbara Mazur







Bank Spółdzielczy w Dzierżoniowie  
CENTRALA  
Daszyńskiego 24  
58-200 Dzierżoniów  
Tel: 74 8312910, Fax:  
Kod BIC: GBWCPLPP

Typ rachunku: Rachunek bieżący pomocniczy dla firm.

Waluta rachunku: PLN  
Pakiet: PAKIET GMINA PIŁAWA GÓRNA  
Oprocentowanie rachunku: 0,1400% Kapitalizacja: co 1 miesiąc

2

**PRZEDSZKOLE PUBLICZNE TĘCZOWA  
KRAINA W PIŁAWIE GÓRNEJ  
MICKIEWICZA 5  
58-240 PIŁAWA GÓRNA**

Wyciąg nr 26/2018 z dnia 31.12.2018

Strona 1 / 1

Rachunek numer: 03 9527 0007 0042 7083 2000 0002

LP	data księgowania/ nr dokumentu	data operacji	opis	kwota operacji w PLN	saldo po operacji w PLN
			Saldo początkowe		63,52
	31.12.2018 7213/7	31.12.2018	Przeksięgowanie środków - konsolidacja	-63,52	0,00
2	31.12.2018 7155/1	31.12.2018	Kapitalizacja odsetek	0,96	0,96
3	31.12.2018 7530/1	31.12.2018	Przelew wychodzący wewnętrzny Na rachunek: 94952700070042676720000001 Prowadzony na rzecz: GMINA PIŁAWA GÓRNA PIASTOWSKA 69 58-240 PIŁAWA GÓRNA Tytułem: Kapitalizacja odsetek Waluta transakcji: PLN Waluta dekretu: PLN	-0,96	0,00
			Obroty WN Obroty MA	-64,48 0,96	
			Saldo końcowe		0,00
			Środki dostępne		0,00

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i stempli bankowych. Dokument sporządzony na podstawie Art. 7 Ustawy Prawo Bankowe (Dz.U. Nr. 140 z 1997 roku, poz. 939 z późniejszymi zmianami). W przypadku jakichkolwiek rozbieżności prosimy o powiadomienie banku w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wyciągu.

**Przedszkole Publiczne**  
**„TĘCZOWA KRAINA”** w Piławie Górnjej  
58-240 Piława Górna, ul. Adama Mickiewicza 5  
tel./fax 74 8371218  
NIP 882 21 03 871 REGON 021405189

Stwierdzam zgodność kopii  
z oryginałem  
Piława Górna 27.03.2018

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego  
**„TĘCZOWA KRAINA”** w Piławie Górnjej  
mgr Barbara Mazur





97/2018

Bank Spółdzielczy w Dzierżoniowie  
CENTRALA  
Daszyńskiego 24  
58-200 Dzierżoniów  
Tel: 74 8312910, Fax:  
Kod BIC: GBWCPLPP

Typ rachunku: Rachunek bieżący dla firm.

Waluta rachunku: PLN  
Pakiet: PAKIET GMINA PIŁAWA GÓRNA  
Oprocentowanie rachunku: 0,1400% Kapitalizacja: co 1 miesiąc

2  
**PRZEDSZKOLE PUBLICZNE TĘCZOWA  
KRAINA W PIŁAWIE GÓRNEJ  
MICKIEWICZA 5  
58-240 PIŁAWA GÓRNA**

Wyciąg nr 18/2018 z dnia 31.12.2018

Strona 1 / 1

Rachunek numer: 30 9527 0007 0042 7083 2000 0001

LP	data księgowania/ nr dokumentu	data operacji	opis	kwota operacji w PLN	saldo po operacji w PLN
			Saldo początkowe		38 252,49
	31.12.2018 7156/1	31.12.2018	Pobranie opłaty lub prowizji R087 Home Banking-opłata miesięczna za udostępnienie usługi	-80,00	38 172,49
2	31.12.2018 7213/8	31.12.2018	Przebieganie środków - konsolidacja	-38 172,49	0,00
3	31.12.2018 7155/1	31.12.2018	Kapitalizacja odsetek	9,35	9,35
4	31.12.2018 7529/1	31.12.2018	Przelew wychodzący wewnętrzny Na rachunek: 949527000700426720000001 Prowadzony na rzecz: GMINA PIŁAWA GÓRNA PIASTOWSKA 69 58-240 PIŁAWA GÓRNA Tytułem: Kapitalizacja odsetek Waluta transakcji: PLN Waluta dekretu: PLN	-9,35	0,00
			Obroty WN	-38 261,84	
			Obroty MA	9,35	
			Saldo końcowe		0,00
			Środki dostępne		0,00

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i stempli bankowych. Dokument sporządzony na podstawie Art. 140 § 1 pkt 1 Ustawy Prawo Bankowe (Dz.U. Nr. 140 z 1997 roku, poz. 939 z późniejszymi zmianami). W przypadku jakichkolwiek rozbieżności prosimy o powiadomienie banku w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wyciągu.

**Przedszkole Publiczne**  
**„TĘCZOWA KRAINA” w Piławie Górnej**  
58-240 Piława Górna, ul. Adama Mickiewicza 5  
tel./fax 74 8371218  
NIP 882 21 03 871 REGON 021405189

Stwierdzam zgodność kopii  
z oryginałem  
Piława Górna 27.03.18

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego  
**„TĘCZOWA KRAINA” w Piławie Górnej**  
mgr Barbara Mazur





## **Wytyczne w zakresie sporządzenia informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego jednostek organizacyjnych Gminy Piława Górna.**

### **I. Uwagi ogólne**

1. Celem wytycznych jest ujednoczenie dla gminnych jednostek organizacyjnych zasad sporządzania informacji dodatkowej wynikającej z przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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).
2. Informacja dodatkowa składa się z dwóch części obejmujących „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowej informacji i objaśnień”. Przepisy ww. rozporządzenia określają wymagany szczegółowy zakres informacji dodatkowej.
3. Jednostki powinny, jeżeli znajdą ku temu przesłanki, rozszerzać zakres informacji dodatkowej o inne dane i objaśnienia, istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.
4. Wytyczne obowiązują każdą gminną jednostkę organizacyjną, której sprawozdanie finansowe stanowi część łącznego sprawozdania finansowego Gminy Piława Górna.
5. Poszczególne pozycje informacji dodatkowej prezentuje się z zastosowaniem wytycznych wskazanych w dalszej części, jeżeli natomiast pozycja nie występuje oznacza się ją słowami „nie dotyczy”. Ewentualne objaśnienia zamieszcza się pod tabelami, które prezentują dane.

### **II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: (część I informacji dodatkowej)**

#### **1. Informacje o jednostce sporządzającej.**

Przedszkole Publiczne „Tęczowa Kraina”  
Ul. A. Mickiewicza 5  
58-240 Piława Górna

#### **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

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). Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Przedszkolu Publicznym

zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:

Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.



Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje:

– według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:

– stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł umarza się:

– metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych

Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
  - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
  - stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
  - pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
  - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
  - pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy,
- z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Dla pozostałych środków trwałych o jednostkowej wartości od 400,00 do 10000,00zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

Środki trwałe niskocenne – o jednostkowej wartości do 400zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozakiągowej.

Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub cen nabycia (do wyboru przez jednostkę),

- pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej,
- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,
- sprzedaż zbiorów bibliotecznych – według wartości w księgach rachunkowych.

Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności, w tym również te, 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.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

Towary do magazynu przyjmuje się w:

- cenach zakupu,

Na dzień bilansowy wartość towarów wycenia się według cen zakupu

W przypadku, gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych lub uznanych za jednakowe (ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie) są różne – wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się:

- metodą FIFO, czyli: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło; rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (art. 34 ust. 4 pkt 2 ustawy o rachunkowości),

Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także 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.

Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i nie tworzy się.

Przychody przyszłych okresów to równowartość przychodów, które występują w jednostce z tytułu:

- zaliczek wpłacanych na poczet przyszłych usług, stanowiących dochody budżetowe,
- z góry opłaconych usług (przede wszystkim najem, dzierżawa), które dotyczą przyszłego okresu.

Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.



Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.

Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.

Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

### **III. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Dane zawarte w części „Dodatkowe informacje i objaśnienia” w szczególności są niezbędne do zrozumienia sprawozdania finansowego. Ich prezentacja ma na celu spełnienie wymogu przedstawienia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego. Należy podkreślić, że dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią liczbowo-opisowe uzupełnienie i uszczegółowienie, a nie powtórzenie danych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w funduszu).

#### **1. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: (część II informacji dodatkowej)**

**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.**

Ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania należy je przedstawić stosując poniższą tabelę ujmującą stan wartości początkowych i umorzenia ww. składników aktywów na początek roku, ich zmiany w trakcie roku obrotowego, stan wartości początkowych i umorzenia na koniec roku oraz ich wartość netto na początek i koniec roku obrotowego.

**Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków 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.**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenia			Wartość początkowa stan na koniec okresu (3+6-9)	Umorzenie- stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na koniec okresu (11+12-13)	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (10-14)
			nabycie i wytworzenie	przemieszczenia wewnętrzne	razem zwiększenia (4+5)	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	razem zmniejszenia (7+8)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Wartości niematerialne i prawne	1759,93	0	0	0	0	0	0	1759,93	1759,93	0	0	1759,93	0	0
2	Środki trwałe	1096553,47	0	0	0	1331,23	0	1331,23	1095222,24	429542,62	27764,99	1331,23	455976,38	667010,85	639245,86
2.0	Grupa 0 KST	13820,00	0	0	0	0	0	0	13820,00	0	0	0	0	13820,00	13820,00
2.1	Grupa 1 KST	1024687,87	0	0	0	0	0	0	1024687,87	404306,04	25617,20	0	429923,24	620381,83	594764,63
2.2	Grupa 2 KST	19975,20	0	0	0	0	0	0	19975,20	1539,76	499,38	0	2039,14	18435,44	17936,06
2.3	Grupa 3 KST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Grupa 4 KST	5480,24	0	0	0	0	0	0	5480,24	5480,24	0	0	5480,24	0	0
2.6	Grupa 5 KST	7622,58	0	0	0	0	0	0	7622,58	7622,58	0	0	7622,58	0	0
2.7	Grupa 6 KST	19991,58	0	0	0	1331,23	0	1331,23	18660,35	5783,87	1482,54	1331,23	5935,18	14207,71	12725,17
2.8	Grupa 7 KST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.9	Grupa 8 KST	4976,00	0	0	0	0	0	0	4976,00	4810,13	165,87	0	4976,00	165,87	0
	<b>Razem (1+2)</b>	<b>1098313,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1331,23</b>	<b>0</b>	<b>1331,23</b>	<b>1096982,17</b>	<b>431302,55</b>	<b>27764,99</b>	<b>1331,23</b>	<b>457736,31</b>	<b>667010,85</b>	<b>639245,86</b>

**Legenda grup środków trwałych wg KST:**

Grupa 0 – Grunty,

Grupa 1 – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego,

Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,

Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne,

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne,

Grupa 6 – Urządzenia techniczne,

Grupa 7 – Środki transportu,

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane,

Grupa 9 – Inwentarz żywy.

- Wartość netto na początek i koniec okresu sprawozdawczego poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych tj. kolumna 15 i 16 w tabeli nr 1.1. powinna być zgodna z danymi prezentowanymi w bilansie jednostki organizacyjnej w poszczególnych pozycjach bilansu A.I i A.II.1.
- W kolumnie – „nabycia i wytworzenie” należy wykazać m.in. zakup, nieodpłatne otrzymanie, trwałe zarząd (oprócz przemieszczeń wewnętrznych) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych.
- kolumnie – „rozchód” należy wykazać sprzedaż środka trwałego.

- W kolumnach – „przemieszczenia wewnętrzne” wykazuje się przekazania środków trwałych między gminnymi jednostkami organizacyjnymi, w tym trwały zarząd na gruntach JST.

### 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:	-
1.1.	dóbr kultury	-

W przypadku nieposiadania takich danych jednostka zamieszcza następującą informację następującej treści: „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

### 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

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	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
5.	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-	-	-	-
5.1	Akcje i udziały	-	-	-	-
5.2	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	-	-	-	-

### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, ujmuje się w zestawieniu.

Nie dotyczy

Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Gminy Piława Górna

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
	Powierzchnia (ha)	-
	Wartość (w zł)	-

Tabela 1.4.2. Grunty stanowiące własność Gminy Piława Górna oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
-----	------------------	--------------------------------



1	2	3
	Powierzchnia (ha)	-
	Wartość (w zł)	-

- W tabeli Nr 1.4.1. należy wykazać powierzchnię i wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Gminę Piława Górna oddanych w wieczyste użytkowanie przez Skarb Państwa.
- W tabeli Nr 1.4.2. należy wykazać powierzchnię i wartość stanowiących własność Gminy Piława Górna oddanych w wieczyste użytkowanie osobom trzecim.
- Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie).

### **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 i użyczenia.**

W tej pozycji należy wykazać wartość obcych środków trwałych, których jednostka użytkuje na podstawie zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów. Należy dokonać ich prezentacji w tabeli.

### **Tabela 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 i użyczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	-
2.	Środki trwałe	-
Gr. 0	Grunty	-
Gr. 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-
Gr.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
Gr. 3.	Kotły i maszyny energetyczne	-
Gr. 4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-
Gr. 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-
Gr. 6	Urządzenia techniczne	-
Gr. 7	Środki transportu	-
Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	-
Gr. 9	Inwentarz żywy	-
	<b>Razem (1+2)</b>	-

### **1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Nie dotyczy

### **Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość
1	2	3	4
1.	Akcje, wymienić podmioty:	x	-

1.1.	.....		-
1.2.	.....		-
2.	Udziały, wymienić podmioty:	X	-
2.1.	.....		-
2.2.	.....		-
3.	Dłużne papiery wartościowe		-
4.	Inne papiery wartościowe		-
	<b>Razem (1+2+3+4)</b>		-

**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

**Tabela 1.7. Informacja 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)**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	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.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
2	Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem (1+2)</b>	-	-	-	-	-	-

- Jako **zwiększenia stanu odpisów** podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.
- W kolumnie **wykorzystanie odpisów** podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji w wyniku np. umorzenia lub przedawnienia.
- Natomiast w kolumnie **rozwiązanie odpisów** podaje się odpisy uznane za zbędne, które rozwiązano i których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły np. w wyniku spłaty należności, której dotyczy odpis lub ustania przyczyny jego utworzenia.

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie dotyczy

**Tabela 1.8 Informacja o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	-	-	-	-	-
1.1.	.....	-	-	-	-	-
2.		-	-	-	-	-
2.1.	.....	-	-	-	-	-
	Ogółem rezerwy (1+2)	-	-	-	-	-

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

**Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
	<b>Razem</b>			

- Należy wykazać zobowiązania długoterminowe, które w części lub w całości stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Informacja ta powinna być zgodna z danymi wykazywanymi w bilansie jednostki organizacyjnej w pozycji D.I. „Zobowiązania długoterminowe”.

**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

**Tabela 1.10. Informacja o kwocie 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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	-	-
2.	-	-

W tej pozycji należy wykazać stan zobowiązań na początek i koniec okresu z tytułu zawartych umów leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny), które ze względu na przyjętą kwalifikację umów nie zostały ujęte w pasywach bilansu jednostki organizacyjnej.

**1.11. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie dotyczy



**Tabela 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu		
		Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		-	-	-
2.		-	-	-
	<b>Razem</b>	-	-	-

- Wykazuje się zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zestawu rejestrowego.

**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

**Tabela 1.12. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.**

	Rodzaj zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie)	Kwota zobowiązań warunkowych	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie)
1	2	3	4
1.	-	-	-
...		-	-
	<b>Razem</b>	-	-

W powyższej tabeli należy zaprezentować zobowiązania warunkowe, które ujęte są w ewidencji pozabilansowej. Zobowiązania warunkowe mogą powstać m.in. w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń za inne jednostki.

- W pozycji „**Forma i charakter...**” należy wskazać informację – jaki warunek musi być spełniony, aby zobowiązanie się ziściło, oraz opisać ogólny charakter tego zobowiązania warunkowego.

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Nie dotyczy

**Tabela 1.13. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	-
1.		-
2.		-
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	-
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym	-
1.		-
2.		-

II.	Inne międzyokresowe przychodów, w tym	-
1.		-
2.		-
	Razem:	-

#### 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy

**Tabela 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1	2	3
1.	-	-
2.	-	-

Dla rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki w powyższej tabeli należy wykazać łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

**Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym	1 010 661,40
-	w tym odpis na ZFŚS	44 486,21
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS	46 363,69

W powyższej tabeli należy zaprezentować kwotę na koniec okresu wypłaconych świadczeń pracowniczych obejmujących m.in.:

##### I. Świadczenia pieniężne:

1. **Świadczenia o charakterze pieniężnym:** wynagrodzenie ze stosunku pracy, odprawy emerytalne, odpis na ZFŚS, nagrody, w tym: nagrody jubileuszowe, prowizje, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, premie, ryczałt samochodowy, delegacje i inne świadczenia pieniężne wypłacone pracownikowi,

- **wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym:** środków ochrony osobistej, odzież roboczą, refundację za okulary, kwotę za odbyte badania lekarskie pracowników, koszty szkoleń i dofinansowanie do studiów, kwotę zakupu wody do spożycia.

2. **Bezzwrotne świadczenia pracownicze z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych:** świadczenia urlopowe, zapomogi losowe, dofinansowanie i inne bezzwrotne świadczenia.

#### 1.16. Inne informacje.

Nie dotyczy



## 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.		-
....		-
	Razem	-

W tej pozycji należy podać informację umożliwiającą dokonanie oceny sumy odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych, wykazanych w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych (np. towarów) dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto, zamiast według cen nabycia, albo zakupu, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo.

### 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.

Nie dotyczy

Tabela 2.2 Informacja dotycząca kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Stan na początek okresu		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
Ilość zadań/ obiektów	wartość		Przyjęcie ŚT z budowy wartość	Inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/ obiektów	wartość (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6	7
	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

- W kolumnie nr 1 i 6 należy wykazać ilość ewidencjonowanych zadań inwestycyjnych tworzących środki trwałe w budowie.

### 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)	Przychody	Koszty
1	2	3	4
1.		-	-
2.		-	-
...		-	-

Razem	-	-
-------	---	---

W celu oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego w pozycji tej należy wykazać przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie, wskazując ich charakter np. poniesione i otrzymane odszkodowania, utraty majątku w skutek zdarzeń nadzwyczajnych, klęsk żywiołowych itp. zdarzeń nagłych.

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych.**

Nie dotyczy7.

**2.5. Inne informacje.**

Brak

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Przedszkola Publicznego  
 „TĘCZOWA KRAJINA” w Pilawie Górnej  
 mgr Ecyta Trojnar

DYREKTOR  
 Przedszkola Publicznego  
 „TĘCZOWA KRAJINA” w Pilawie Górnej  
 mgr Barbara Mazur

