


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole Publiczne Zebrzydowice, ul.Makowa 1 43-410 Zebrzydowice Numer identyfikacyjny REGON 271513092	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA ZEBRZYDOWICE
		Wysłać bez pisma przewodniego 73D622E8B5D6CB8F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 472 278,90	5 275 784,72	A Fundusz	5 169 195,95	4 942 777,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 284,65	5 876,95	A.I Fundusz jednostki	9 551 482,89	9 628 447,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 461 994,25	5 269 907,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 382 286,94	-4 685 670,04
A.II.1 Środki trwałe	5 461 994,25	5 269 907,77	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 382 286,94	-4 685 670,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 427 688,73	5 230 306,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 914,64	15 775,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	26 390,88	23 825,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	387 714,57	432 003,65
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	387 714,57	432 003,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 520,81	4 484,27
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 921,00	18 171,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	81 626,91	93 808,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	205 305,71	228 302,79

LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

73D622E8B5D6CB8F

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	84 631,62	98 996,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 667,32	9 800,43	D.II.8 Fundusze specjalne	71 340,14	87 237,45
B.I.1 Materiały	7 667,32	9 800,43	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	71 340,14	87 237,45
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	58 200,16	58 831,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	824,50	481,20			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	57 375,66	58 350,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 764,14	30 364,45			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 764,14	30 364,45			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

73D622E8B5D6CB8F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 556 910,52	5 374 781,46	Suma pasywów	5 556 910,52	5 374 781,46

LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

73D622E8B5D6CB8F

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Wartości niematerialne i prawne	wartość programu komputerowego
A.II.1.4	Środki transportu	wartość platformy jezdnej przyschodowej
B.I.1	Materiały	wartość materiałów w magazynach żywności
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Zaległe należności z tyt. opłat za pobyt : 64,20 żywnienie : 417,00 dzieci w przedszkolach
B.II.4	Pozostałe należności	Należności z tyt. - udzielonych pożyczek z ZFŚS : 58 044,00 - naliczonych odsetek : 216,95 - pozostałe : 89,71
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	środki pieniężne ZFŚS

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	zobowiązanie płatnika podatku z tyt. PIT 4R
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Zobowiązanie z tyt. dodatkowych wynagrodzeń rocznych pracowników

LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)


2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

73D622E8B5D6CB8F

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole Publiczne Zebrzydowice, ul.Makowa 1 43-410 Zebrzydowice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA ZEBRZYDOWICE	
Numer identyfikacyjny REGON 271513092			Wysłać bez pisma przewodniego 272011BC58BDB2CA 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		462 472,38	494 335,50
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		462 472,38	494 335,50
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 852 854,88	5 196 321,86
B.I.	Amortyzacja		208 796,30	208 831,13
B.II.	Zużycie materiałów i energii		617 892,84	670 063,98
B.III.	Usługi obce		161 954,54	156 358,32
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 997 354,61	3 192 761,92
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		861 185,83	961 794,51
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 670,76	6 512,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-4 390 382,50	-4 701 986,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 368,16	15 986,54
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 368,16	15 986,54
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

SJO BeSTia

272011BC58BDB2CA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 383 014,34	-4 685 999,82
G.	Przychody finansowe	727,40	329,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	727,40	329,78
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 382 286,94	-4 685 670,04
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)	-4 382 286,94	-4 685 670,04

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	Koszty : składek na ub. społeczne finans. przez płatnika i f. pracy, świadczeń socjalnych dla nauczycieli(dod. wiejskie, zapomogi zdrowotne),odpisu na ZFŚS, szkoleń, odzieży ochronnej i roboczej oraz badań lekarskich dla pracowników .
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	koszty z tyt. : - ubezpieczenia majątku : 3 548,00 - opłat za dozór techniczny urządzeń : 970,00 - delegacji służbowych, ryczałtu za jazdy prywatnym samoch. dyrektora : 1 994,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	przychód z tyt. - darowizny wyposażenia i książek : 15 274,89 - darowizny środków żywności : 711,65

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole Publiczne Zebrzydowice, ul.Makowa 1 43-410 Zebrzydowice Numer identyfikacyjny REGON 271513092		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA ZEBRZYDOWICE	
			Wysłać bez pisma przewodniego 1786C9D82BA22550 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 367 169,39	9 551 482,89
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 596 008,62	4 954 252,28
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		4 596 008,62	4 940 913,38
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	12 336,95
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	1 001,95
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 411 695,12	4 877 287,32
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		3 949 398,12	4 382 286,94
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		462 297,00	495 000,38
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		9 551 482,89	9 628 447,85

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 382 286,94	-4 685 670,04
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 382 286,94	-4 685 670,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 169 195,95	4 942 777,81

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Otrzymany piec konwekcyjno - parowy , Protokół przekazania z U.G. Zebrzydowice
I.1.10	Inne zwiększenia	Korekta kosztu dodatkowego wynagrodzenia pracownika za 2018 rok .
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Dochody z tyt. opłat za pobyt , żywienie dzieci w przedszkolach, kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym, wynagrodzenie płatnika podatku PIT 4R, zwrot wydatków z poprzednich lat .

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

GMINNE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE
W ZEBRZYDOWICACH
43-410 ZEBRZYDOWICE, ul. Makowa 1

Załącznik Nr 2
do Nr SG. 120.10.2019
Wójta Gminy Zebrzydowice
z dnia 14 marca 2019 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacja identyfikująca jednostkę

Nazwa jednostki : Gminne Przedszkole Publiczne w Zebrzydowicach

Adres siedziby jednostki : 43-410 Zebrzydowice ul. Makowa 1

Podstawowy przedmiot działalności jednostki : Przedszkola

Okres objęty sprawozdaniem : od stycznia do grudnia 2019 r.

Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności:

1. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składki majątku o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Wart. niem. i prawne wprowadz. do ew. bilansowej bez względu na wart. O tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerial. i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie tych odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.

Hand

- 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.

Główne składniki aktywów trwałych

l. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja inne	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Budynki, lokale	7848447,78	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Urządzt. tech.	87176,07	0	12336,95	0	12336,95	0	5797,24	0	5797,24
3.	Środ. Transport	36654	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Wart.niem.i pr.	20101,81	0	308,86	0	308,86	0	2878,98	0	0

Umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (3+7-11-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
2420759,05	0	197381,95	0	197381,95	0	2618141	5427688,73	5230306,78
79261,43	0	4475,7	0	4475,7	5797,24	77939,89	7914,64	15775,89
10263,12	0	2565,78	0	2565,78	0	12828,9	26390,88	23825,1
9817,16	0	4716,56	0	4716,56	2878,98	11654,74	10284,65	5876,95

Zwiększenie wartości początkowej - ujmowanej w kolumnie 4 tabeli - dotyczy aktualizacji wartości w trybie art.31 ust.3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód w kolumnie 5 - traktowany jest zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Jako przemieszczenie - ujmowane w kolumnie 6 tabeli - uznawane jest np.

Podpis

przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych. Należy podkreślić, że składniki aktywów trwałych powinny być prezentowane w kolumnie 2 tabeli w układzie analogicznym jak w bilansie, tj. dającym możliwość ich porównania z danymi ujętymi w bilansie.

Aspek

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3
1.	Środki trwałe w tym:	0
1.1	Dobra kultury	0

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

Odpisy aktualizujące wartości aktywów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

Nie dotyczy

1.4 Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	3	4
Powierzchnia (m ²)	0	0
Wartość (zł)	0	0

Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie). **Nie dotyczy**

1.5 Wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu,

Boit

dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

W tej pozycji wykazywane są środki trwałe używane na podstawie ww. umów, z których niezbitcie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać (jeżeli np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust.4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości). W zależności od potrzeb można dokonać ich prezentacji w tabeli.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki	0	0	0	0
3.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Nie dotyczy

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0	0	0	0	0
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

Nie dotyczy

1.7 Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartości należności, dokonanych zgodnie z przepisami art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Janek

Lp	Grupa należności/ wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu.

Nie dotyczy

Łoach

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
3.	Ogółem rezerw:	0	0	0	0	0

*wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerw - jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

**wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

Nie dotyczy

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

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

Stany tych zobowiązań powinny wynikać z analizy sald odpowiednich kont rozrachunkowych oraz terminów spłaty poszczególnych tytułów zobowiązań na dzień bilansowy (w przypadku kredytów będą to terminy spłat według zawartej umowy kredytowej).

Zobowiązania według okresów wymagalności

Okres wymagalności

soel

l.p.	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem
		stan na						
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
	zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0

koel

- Nie dotyczy**
 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

lp.	Wyszególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0	0

- Nie dotyczy**
 1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W tej pozycji dodatkowych informacji wykazywane są zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką zastawem lub zastawem skarbowym, albo oddaniem majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd. Najczęściej zabezpieczane są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania podatkowe. Informacje podane w tej pozycji mają wskazać na ograniczenia jednostki w dysponowaniu aktywami trwałymi lub obrotowymi i mogą zostać przedstawione w tabeli.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

lp.	Rodzaj zabezpieczenia	stan na koniec roku	
		kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczeń
1.			

Podpis

2.			
3.	Ogółem:		

W przypadku weksli nie zawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

Nie dotyczy

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie-wykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej. Jeżeli możliwość wpływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczna)

Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia: - szacunkową kwotę jego skutków finansowych, - przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wpływu środków, - możliwości uzyskania zwrotów.

Jeśli rezerwa i zobowiązania warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informację w sposób odzwieczdlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym. Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:

- utworzenia rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,
- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe lub
- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakkolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazało się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej.

Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania można przedstawić w tabeli.

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0	0
2.	Kaucje i wadła	0	0

pacl

3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0
5.	Inne	0	0
6.	Ogółem:	0	0

nie dotyczy

bael

- 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 z zobowiązaniem zapłaty za nie. Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji można zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie. Koszty są powtarzalne i nie powodują zniekształcenia wyniku finans.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- opłacane z góry czynsze	0	0
	- prenumeraty	0	0
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0	0

Nie dotyczy

- 1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	16484,58	

Podpis

2.	Nagrody jubileuszowe	15747,3	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop 3020)	154370,41	dotatki wiejskie nauczyc., pomoc zdrowotna,
4.	Ogółem	186602,29	

foel

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	0
2.	Towary	0	0

W tej pozycji należy podać informacje umożliwiające dokonanie oceny sumy odpisów aktualizujących wartości aktywów niefinansowych, wykazanej w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisów aktualizujących wartości zapisów dokonuje się w sytuacji, gdy cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy (zdefiniowanej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości).

Utratę wartości zapasów może przykładowo powodować:

- zaleganie na skutek utraty cech użytkowych, handlowych,
- nadmiar w związku z błędnym określeniem potrzeb, utrata rynków zbytu,
- obniżenie cen rynkowych spowodowane wahaniami kursów na giełdach towarowych.

W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo.

Nie dotyczy

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Podaje się w tej pozycji wielkość środków poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych oraz siłami własnymi oraz kwotę odsetek i różnic kursowych od zobowiązań w walutach obcych zaciągniętych na finansowanie budowy (art. 28 ust. 8 pkt 2 ustawy o rachunkowości).

Wskazane jest wyspecyfikowanie w tej pozycji informacji zarówno kosztów dotyczących poszczególnych wybudowanych w ciągu roku i już przyjętych do użytkowania środków trwałych, jak i obiektów znajdujących się w trakcie budowy.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0	

Janek

1.	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

Nie dotyczy

- 2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

- 2.5 Inne informacje

Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie. Koszty są powtarzalne i nie powodują zniekształcenia wyniku finans.

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

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie - w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty)
1.	Pracownicy na stanowiskach urzędniczych w tym kierownicy	2,5
2.	Pracownicy na stanowiskach obsługi i administracji	31,62
3.	Nauczyciele	38,2
4.	Ogółem	72,32

GAŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Sporek
mgr Lucyna Sporek

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Dorota Bonek
mgr Dorota Bonek