

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Przedszkole nr 2</b> ul. Bolesława Chrobrego 8 62-240 TRZEMESZNO	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej i</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  Przedszkole nr 2	Adresat:  <b>Burmistrz Trzemeszna</b>  ul.Gen.Dąbrowskiego 2, 62-240 Trzemeszno
Numer identyfikacyjny REGON  <b>634428098</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	282 545,49	264 053,91	A Fundusze	152 379,34	133 967,82
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	2 102 155,83	2 060 072,81
A II Rzeczowe aktywa trwałe	282 545,49	264 053,91	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 949 776,49	-1 926 104,99
A II.1 Środki trwałe	282 545,49	264 053,91	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-1 949 776,49	-1 926 104,99
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	280 888,61	263 321,79	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	1 656,88	732,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	134 320,11	134 890,65
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	134 320,11	134 890,65
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 161,59	1 736,97
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 584,94	18 823,61
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 172,26	98 657,91
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	12 291,25	13 012,75
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

INSPEKTOR  
ds. finansowo księgowych  
jednostek organizacyjnych

Julanta Chudzińska  
(główny księgowy)

Spr. Q

2020-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Wersja nieaktualna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Lucyna Karzycka  
(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	4 153,96	4 804,56	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6,00	98,80
B I Zapasy	1 721,59	1 096,65	D II.8 Fundusze specjalne	104,07	2 560,61
B I.1 Materiały	1 721,59	1 096,65	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	104,07	2 560,61
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	2 328,30	1 048,50			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	2 322,30	1 048,50			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	104,07	2 659,41			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	104,07	2 659,41			
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			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	286 699,45	268 858,47	Suma pasywów	286 699,45	268 858,47

INSPEKTOR  
ds. finansowo-księgowych  
jednostek organizacyjnych

Jolanta Chudzińska  
(główny księgowy)

2020-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Lucyna Korzycka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Przedszkole nr 2  ul. Bolesława Chrobrego 8  62-240 TRZEMESZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy)  Przedszkole nr 2  sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	Adresat:  Burmistrz Trzemeszna  ul.Gen.Dąbrowskiego 2, 62-240 Trzemeszno
Numer identyfikacyjny REGON  634428098		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	221 434,33 ✓	194 114,00 ✓
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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	221 434,33 ✓	194 114,00 ✓
B Koszty działalności operacyjnej	2 171 820,47 ✓	2 120 870,47 ✓
B I Amortyzacja	18 136,56 ✓	18 491,58 ✓
B II Zużycie materiałów i energii	278 512,29 ✓	268 951,57 ✓
B III Usługi obce	75 400,08 ✓	54 048,32 ✓
B IV Podatki i opłaty	2 141,04 ✓	2 050,00 ✓
B V Wynagrodzenia	1 430 406,57 ✓	1 411 401,35 ✓
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	366 009,13 ✓	364 824,71 ✓
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 214,80 ✓	1 102,94 ✓
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)	-1 950 386,14 ✓	-1 926 756,47 ✓
D Pozostałe przychody operacyjne	441,51 ✓	466,98 ✓
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	441,51 ✓	466,98 ✓
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

INSPEKTOR  
ds. finansów i księgowych  
jednostek o charakterze  
główny księgowy)  
Jolanta Chudzińska

2020-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
(kierownik jednostki)  
Lucyna Korzycka

Spw. 12

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)	-1 949 944,63	-1 926 289,49
G Przychody finansowe	168,14	184,50
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	168,14	184,50
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)	-1 949 776,49	-1 926 104,99
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 949 776,49	-1 926 104,99

INSPEKTOR  
ds. finansowo księgowych  
jednostek organizacyjnych

*Jolanta Chudzińska*  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

*2020-03-16*  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*Lucyna Karzycka*  
\_\_\_\_\_

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Przedszkole nr 2</b>  ul. Bolesława Chrobrego 8 62-240 TRZEMESZNO	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  Przedszkole nr 2  sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	Adresat:  <b>Burmistrz Trzemeszna</b>  ul.Gen.Dąbrowskiego 2, 62-240 Trzemeszno
Numer identyfikacyjny REGON  <b>634428098</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 908 513,65	2 102 155,83
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 221 317,64	2 104 448,25
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	2 180 096,11	2 104 448,25
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	41 221,53	0,00
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	0,00
I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	2 027 675,46	2 146 531,27
I.2.1 Strata za rok ubiegły	1 747 978,39	1 949 776,49
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	222 473,93	196 754,78
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	11 906,85	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	41 221,53	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	4 094,76	0,00
I.2.7 Pasywa przyjęte 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)	2 102 155,83	2 060 072,81
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 949 776,49	-1 926 104,99

INSPEKTOR  
ds. finansowo księgowych  
jednostek organizacyjnych  
(główny księgowy)  
Jolanta Chucińska

2020-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
(kierownik jednostki)  
Lucyna Kuczyńska

III.1 zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-1 949 776,49	-1 926 104,99
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	152 379,34	133 967,82

INSPEKTOR  
ds. finansowo księgowych  
jednostek organizacyjnych

*[Signature]*  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)ka

2020-03-16

\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*[Signature]*  
Lucyna Korzycka

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

p2

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 2 im. Misia Uszatka
1.2	siedzibę jednostki ul. B. Chrobrego 8, 62-240 Trzemeszno
1.3	adres jednostki ul. B. Chrobrego 8, 62-240 Trzemeszno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność opiekuńczo-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Dla jednostek: sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz.395), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny, Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911ze zm.).</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 7 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Podstawowe środki trwałe są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla żadnego środka trwałego nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarżane:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>• odzież i umundurowanie,</li> <li>• meble i dywany,</li> <li>• środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 3 500,00 zł w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ul> <p>Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałami do artykułów żywnościowych. Na ostatni dzień każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury ze stanu żywności w magazynie.</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</p>

Sm. Q

### Metody wyceny aktywów i pasywów

1	2
Wartości niematerialne i prawne	nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji
	otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia
Środki trwałe	w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
	w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
	w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
	w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
	w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
	w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
	Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartość netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
	Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku, gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
Należności długoterminowe	Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość
Należności krótkoterminowe	Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	wycenia się według wartości nominalnej
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
- przy czym zobowiązania finansowe	według art. 28, ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości



<b>Ustalanie wyniku finansowego</b>	
<p><b>1) Wynik finansowy jednostki budżetowej</b> ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej,</li> <li>✓ koszty działalności operacyjnej,</li> <li>✓ wynik z działalności operacyjnej,</li> <li>✓ pozostałe przychody operacyjne</li> <li>✓ pozostałe koszty operacyjne</li> <li>✓ wynik z działalności operacyjnej</li> <li>✓ przychody finansowe</li> <li>✓ koszty finansowe</li> <li>✓ wynik z działalności gospodarczej</li> <li>✓ wynik brutto</li> <li>✓ wynik netto</li> </ul> <p>Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego, wynik finansowy jednostki, saldo Wn — strata netto, saldo Ma — zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.</p>	
5.	inne informacje
	brak
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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
	Wg tabel nr 1-4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

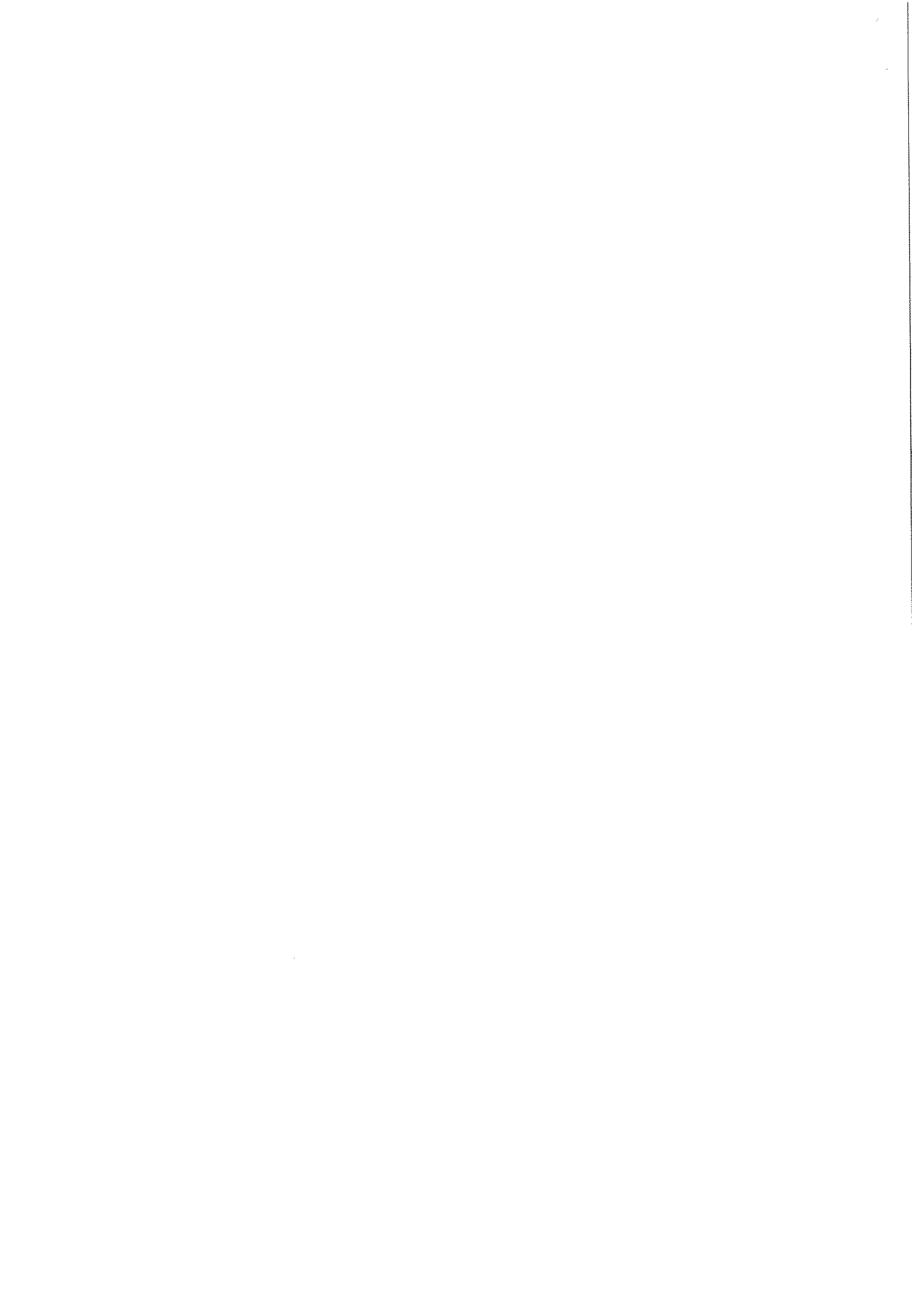
	Wg tabeli nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Wg tabeli nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Wg tabeli nr 7
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.1 2.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.1 3.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
U	wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w roku 2019 wraz ze składkami: 1 772 451,74 zł, w tym: §302 – 7 240,67 zł, §401 – 1 312 743,44 zł, §404 – 101 172,26 zł, §411 – 233 658,15 zł, §412 – 29 685,22 zł, §428 – 1 859,00 zł, §444 – 86 093,00 zł.
1.1 6.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Wg tabeli nr 8.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

INSPEKTOR  
ds. finansowo księgowych  
jednostek organizacyjnych  
*Jolanta Chudzińska*  
(główny księgowy)

*2020-03-16*  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
*Lucyna Korzycka*  
(kierownik jednostki)



**PRZEDSZKOLE NR 2**

int. Misia Uszatka  
52-240 Trzemeszno, ul. B. Chrobrego 8,  
Tel: 61 666 91 65, e-mail: przedszkole2@p2.pl  
NIP 784-238-27-73, REGON 634428098

tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości			Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
		Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zbycie	Likwidacja			Inne
1.	2.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego				0,00					1 701,57
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
3.	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 701,57

tabela nr 2

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość netto				
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia umorzenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 701,57				0,00					1 701,57	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											0	0
3.	RAZEM	1 701,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 701,57	0,00	0,00

*Spr. 6*

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

tabela nr 3

Lp.	Określenie grupy aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
1.1.	Grupy											
1.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i objekty											
1.2.	inżynierii lądowej i wodnej	702 672,82	✓			0,00				0,00	702 672,82	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26 724,66	✓	219,00		219,00				0,00	26 943,66	
1.4.	Środki transportu	329 389,01	✓	4 474,56		0,00				0,00	333 863,57	
1.5.	Inne środki trwałe	1 058 786,49	✓	4 693,56		0,00	4 693,56		0,00	0,00	1 063 480,05	
RAZEM			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

tabela nr 4

Lp.	Określenie grupy aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość netto		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)	Zwiększenia umorzenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.1.	Grupy												
1.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.1.1.	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	421 784,21	✓	17 566,82		17 566,82				0,00	439 351,03	280 888,61	263 321,79
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	26 724,66	✓			219,00				0,00	26 943,66	0,00	0,00
1.3.	Środki transportu	327 732,13	✓	924,76		0,00				0,00	333 131,45	1 656,88	732,12
1.5.	Inne środki trwałe	776 241,00	✓	18 491,58		4 693,56	5 399,32		0,00	0,00	799 426,14	282 545,49	264 053,91
RAZEM			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Sm. B

tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa środków trwałych roku według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1					
ZEM					

tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	np. dłużnicy alimentacyjni					
	dłużnicy podatkowi np. wg klasyfikacji budżetowej					
	pozostałe należności					
ZEM						

