

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach

1.2 Siedziba jednostki

Gorzkowice

1.3 Adres Jednostki

ul. Kwiatowa 7a, 97-350 Gorzkowice

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018 – 31-12-2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

sprawozdanie jednostkowe

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

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.

1) Wartości niematerialne i prawne:

- a) ujmuje się w ewidencji według ceny nabycia - w przypadku kupna,
- b) ujmuje się w ewidencji według podanych wartości umieszczonych w protokołach przekazania lub wartości rynkowej podanych przez komisje jednostki budżetowej w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeśli stosowna umowa lub protokół przekazania wskazuje bardzo niską wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną przez komisje wyceniające otrzymany środek,
- c) w bilansie wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia,
- d) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000 zł umarza się i amortyzuje w wysokości:
 - od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich -50%
 - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%w stosunku rocznym, a umorzenie i amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku.
- e) wartości niematerialne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo odpisując 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.

2) Rzeczowe aktywa trwałe:

- a) środki trwałe,
- b) pozostałe środki trwałe,
- c) zbiory biblioteczne,
- d) środki trwałe w budowie (inwestycje).

3) Środki trwałe:

- a) ujmuje się w ewidencji według ceny nabycia - w przypadku kupna,
- b) ujmuje się w ewidencji według podanych wartości umieszczonych w protokołach przekazania lub wartości rynkowej podanych przez komisje jednostki budżetowej w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeśli stosowna umowa lub protokół przekazania wskazuje bardzo niską wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną przez komisje wyceniające otrzymany środek,

- c) w bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia,
- d) W przypadku zakupu komputera lub laptopa wraz z oprogramowaniem –wartość oprogramowania integralnie związanego z konkretnym urządzeniem zwiększa jego wartość.
- e) Środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000 zł umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku.
- 4) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** – wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych.
- 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł.
- 6) Ulepszenie lub remont środka trwałego – środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 10.000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania. Wzrost wartości użytkowej mierzony jest w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji. W przypadku gdy ulepszenie łączy się z koniecznością nabycia części składowych lub peryferyjnych, ich wartość powiększa wartość początkową środka trwałego, o ile jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł.
- 7) Ewidencje analityczną prowadzi się według poszczególnych grup środków, określonych w przepisach dotyczących klasyfikacji środków trwałych(KŚT)
- 8) Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych.
Umorzenie należności (np. salda niewielkich należności), następuje na pisemny wniosek Dyrektora jednostki zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami w tym zakresie. Umorzone należności podlegają odpowiednio zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.
- 9) Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjne i gospodarcze odpisuje się koszty w pełnej wysokości na dzień ich zakupu nie stosuje się do nich ewidencji ilościowo – wartościowej.
- 10) Zobowiązania na dzień bilansowy ewidencjonowane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- 11) Rozliczenia międzyokresowe kosztów – w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
2. Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 200,00 zł. wg ustalonego katalogu rzeczowego.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

2019-03-29

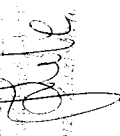
Główny księgowy
mgr Agnieszka Tarnowska

DYREKTOR
mgr Andrzej Kozłowski

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach

7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	15 033,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	15 033,50 zł
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	2 108 494,47 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 108 494,47 zł
9	Pozostałe środki trwałe	282 071,26 zł	12 585,27 zł	678,30 zł	13 263,57 zł	- zł	- zł	- zł	5 623,78 zł	- zł	5 623,78 zł	289 711,05 zł

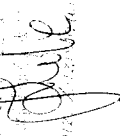
2019 -03- 29

Główny Księgowy D Y P O K T O W A
 mgr Agnieszka Tarnowska


Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach

7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieś indziej niesklasyfikowane	15 033,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	15 033,50 zł
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	2 108 494,47 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 108 494,47 zł
9	Pozostałe środki trwałe	282 071,26 zł	12 585,27 zł	678,30 zł	13 263,57 zł	- zł	- zł	- zł	5 623,78 zł	- zł	- zł	5 623,78 zł	289 711,05 zł

2019 - 03 - 29

Główny Księgowy D Y K T O W
 mgr Agnieszka Jaroszewska


Zmiana wartości początkowej WNIP

Tabela nr 1.1.2

Lp.	Wykazanie i opis przedmiotu	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r.	Nabycie		Zmniejszenie		Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (30.12.2019)	
			Wartość	Wzrost	Wartość	Wzrost	Przebieżające (30.12.2019)	Przebieżające (30.12.2019)	Przebieżające (30.12.2019)	Przebieżające (30.12.2019)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2	...											
3	...											
4	...											
5	...											
6	...											
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	612,54 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	612,54 zł
8	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	612,54 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	612,54 zł

2019-03-29

Główny księgowy
mgr Agnieszka Jarek
mgr Agnieszka Jarek

Zmiana wartości umorzeń środków trwałych

Tabela nr 1.1.3

1	Gruntys rolne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	477 838,80 zł	- zł	- zł	46 064,40 zł	- zł	- zł	- zł	46 064,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	523 903,20 zł
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 169,02 zł	- zł	- zł	3 555,24 zł	- zł	- zł	- zł	3 555,24 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	101 724,26 zł
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	32 480,91 zł	- zł	- zł	521,64 zł	- zł	- zł	- zł	521,64 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	33 002,55 zł
5	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	10 110,33 zł	- zł	- zł	868,80 zł	- zł	- zł	- zł	868,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 979,13 zł
7	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	618 599,06 zł	- zł	- zł	51 010,08 zł	- zł	- zł	- zł	51 010,08 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	669 609,14 zł
8	Pozostałe środki trwałe	282 071,26 zł	12 585,27 zł	- zł	678,30 zł	- zł	- zł	- zł	13 263,57 zł	- zł	- zł	- zł	5 623,78 zł	289 711,05 zł

Główny Księgowy

mgr Agnieszka

2019-03-29

Dyrektor

mgr Agnieszka

Tabel nr 1.1.4

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Opis przedmiotu zamówienia (nazwa i specyfikacja)	Zmiana wartości umorzenia					Zmiana wartości umorzenia					Wartość umorzenia na koniec roku (dotychczasowe umorzenie) (tł.)	
		Amortyzacja (dotychczasowa)	Amortyzacja (planowana)	Amortyzacja (dotychczasowa)	Amortyzacja (planowana)	Amortyzacja (dotychczasowa)	Amortyzacja (planowana)	Amortyzacja (dotychczasowa)	Amortyzacja (planowana)	Amortyzacja (dotychczasowa)	Amortyzacja (planowana)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego			- zł								- zł	- zł
2	....			- zł								- zł	- zł
3	....			- zł								- zł	- zł
4	....			- zł								- zł	- zł
5	...			- zł								- zł	- zł
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	612,54 zł
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	612,54 zł

2019-03-29

Główny Księgowy

mgr inż. Andrzej...

mgr Agnieszka...

mgr inż. Andrzej...

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach

Tabela 1.2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	środki trwałe w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

Przedmiotowa sprawozdanie zostało sporządzone w dniu 29.03.2019 r.

Podpisano:

mgr Agnieszka Tarnowska
 Główny Księgowy
 2019 -03- 29

mgr Agnieszka Tarnowska
 Główny Księgowy
 2019 -03- 29

Nazwa i adres jednostki

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

LP	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Środki trwałe, z tego:				
Grupa					
Grupa					
	Ogółem aktywa niefinansowe				
III.	Długoterminowe aktywa finansowe				
1.	Akcje i udziały				
2.	Papiery wartościowe długoterminowe				
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

2019 -03- 29

Główny Księgowy
 mgr Anna Maria Janowska
 Dział Wycena i Wycena
 97-350 Gorzkowice

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 1.4

1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

2019 -03- 29

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Tarasiewicz

DYREKTOR
mgr Andrzej...

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nr	opis	liczba	wartość	wartość	wartość
1	----				0
2	----				0
3	----				0
4	----				0
5	----				0
6	----				0
7	----				0
8	----				0
9	----				0
10	Ogółem	0	0	0	0

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.

2019-03-29

Główny księgowy

mgr Agnieszka Dąbrowska

Dyrektor

mgr inż. Andrzej Dąbrowski

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 1.6

Lp.	Nazwa papierów wartościowych Przebieg na 30 dniach od dnia wykrycia choroby (z wyjątkiem zakażeń wirusowych) HIV/AIDS	Stan na koniec roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (2021-22)	wartość
1	...							0	0
2	...							0	0
3	...							0	0
4	...							0	0
5	...							0	0
6	...							0	0
7	...							0	0
8	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

2019-03-29

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Zamowicz

DYREKTOR

Wydział Edukacji, Kultury i Sportu

mgr Tomasz...

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela nr 1.7

		2018		2019		2020	
		12	12	12	12	12	12
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	...					0	0
11	Ogółem	0	0	0	0	0	0

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących należności.

2019-03-29

Główny Bsięgowy
mgr Agnieszka Tarnowska

DYREKTOR
mgr Grażyna Chowaniec

Dane o stanie rezerw

Tabela nr 1.8

Lp. pozycji	Nazwa rezerwy	Saldo na 1 stycznia	Przebiegła zmiana w okresie sprawozdawczym	Saldo na 31 grudnia			Saldo na 31 grudnia
				Przebiegła zmiana w okresie sprawozdawczym	Saldo na 31 grudnia	Saldo na 31 grudnia	
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	Ogółem	0	0	0	0	0	0

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.

2019 -03- 29

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Tarnowska

DYREKTOR

Załącznik nr 1 do sprawozdania

mgr inż. Andrzej Kozłowski

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Tabela nr 1.9

1	...							0	0
2	...							0	0
3	...							0	0
4	...							0	0
5	...							0	0
6	...							0	0
7	...							0	0
8	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

2019 -03- 29

Główny księgowy

mgr Agnieszka Tarnowska

DYREKTOR

Samorządowe Przedszkole w Gorzkowicach

mgr inż. Andrzej Kuchta

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach

Tabela nr 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

LP	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.

2019-03-29

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Jarczyńska

Dyrektor
mgr inż. Andrzej Suda

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela nr 1.11

1	...	...
2	...	...
3	...	...
4	...	...
5	...	...
6	...	...
7	...	...
8	...	...
9	Ogółem		0

Wykazano w tabeli kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Wzrost: 100%

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania na majątku jednostki.

2019 -03- 29

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Tarnowska

DYREKTOR
mgr Małgorzata...

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

Tabela nr 1.12

Lp.	Opis rodzaju zobowiązania	Kwota zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		zobowiązanie zabezpieczone	zobowiązanie niezabezpieczone
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	Ogółem	0	0

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.

2019-03-29

Główny księgowy

mgr Agnieszka Jaromska

07 000 000 000
 Agnieszka Jaromska
 mgr inż. Agnieszka Jaromska

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych

Tabela 1.13

1	Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów		
2	---		
3	---		
4	---		
5	---		
6	---		
7	---		
8	Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów - razem	0	0
9	Rozliczenia międzykresowe czynne przychodów		
10	---		
11	---		
12	---		
13	---		
14	---		
15	Rozliczenia międzykresowe czynne przychodów - razem	0	0
16	Rozliczenia międzykresowe biernie kosztów		
17	---		
18	---		
19	---		
20	---		
21	---		
22	---		
23	Rozliczenia międzykresowe biernie kosztów - razem	0	0
24	Rozliczenia międzykresowe biernie przychodów		
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31	Rozliczenia międzykresowe biernie przychodów - razem	0	0

Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.

2019 -03- 29

Główny księgowy
mgr Agnieszka TarnowskaDYREKTOR
Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach
ul. 1 Maja 10, 41-050 Gorzkowice

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 1.14

Lp.	Wykazanie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Ogółem	0	0

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji.

2019 -03- 2 9

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Tarnowska


mgr inż. Andrzej Kozłowski

mgr inż. Andrzej Kozłowski

Zmiana wartości netto środków trwałych

Tabela nr 1.1.5

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Użytki gruntowe	- zł	- zł
2	Budynki lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	1 364 736,98 zł	1 318 672,58 zł
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 322,74 zł	113 767,50 zł
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	2 912,52 zł	2 390,88 zł
5	Środki transportu	- zł	- zł
6	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane	4 923,17 zł	4 054,37 zł
7	Wartość netto środków trwałych – ogółem	1 489 895,41 zł	1 438 885,33 zł


 ...
 ...

2019 -03- 29

...
 ...
 ...
 ...
 ...

Zmiana wartości netto WNiP

Tabela nr 1.1.6

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	- zł	- zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3		- zł	- zł
10	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	- zł	- zł

Główny Księgowy
Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach

2019 -03- 29


DYREKTOR
Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach

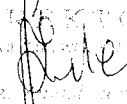
Nazwa i adres jednostki

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

LP	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota (BRUTTO)
1	2	3
1	Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	1.174,69 zł
2	Nagrody jubileuszowe	8.287,28 zł
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł
	Ogółem	9.461,97 zł

2019 -03- 29

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Tarnowska

DYREKTOR

MAREK...

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Tabela nr 2.1

1	---					0	0
2	---					0	0
3	---					0	0
4	---					0	0
5	---					0	0
6	---					0	0
7	---					0	0
8	---					0	0
9	---					0	0
10	---					0	0
11	---					0	0
12	---					0	0
13	Ogółem	0	0	0	0	0	0

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.

2019 -03- 29

Główny Księgowy
mgr Agnieszka TarnowskaDYREKTOR
Administracji i Gospodarki
mgr inż. Krzysztof Suda

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Tabela nr 2.2

Lp.	Nazwa środka trwałego	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
		Wzrost wartości	Wzrost wartości	Wzrost wartości
1	---			
2	---			
3	---			
4	---			
5	---			
6	---			
7	---			
8	---			
9	---			
10	---			
11	---			
12	---			
13	---			
14	---			
15	Ogółem	0	0	0

Jednostka nie posiada w roku obrotowym środków trwałych w budowie.

2019 -03- 2 9

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Tarnowska

WZROST
mgr Agnieszka Tarnowska

**Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń
Pomiędzy gminnymi jednostkami budżetowymi
Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnych charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	OPS w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci – należności	1.661,30	2.2 Zrealizowane dochody budżetowe
2.	UG w Gorzkowicach	Woda – zobowiązania	1.966,57	1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe
3.	UG w Gorzkowicach	Ścieki - zobowiązania	2.299,92	1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	OPS w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci – przychody	1.661,30	A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2.	UG w Gorzkowicach	Woda – koszty	1.966,57	B.II Zużycie materiałów i energii
3.	UG w Gorzkowicach	Ścieki – koszty	2.299,92	B.III Usługi obce

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	..... (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia

¹ dane wykazuje się w wartościach netto w złotych i groszach

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	..... (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: Rozliczeń z tytułu podatku VAT		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia

2019 -03- 2 9

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Jaroszkiewicz

(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)

**Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń
Pomiędzy gminnymi jednostkami budżetowymi
Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnych charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	OPS w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci - należności	0,00	
2.	UG w Gorzkowicach	Woda - zobowiązania	0,00	
3.	UG w Gorzkowicach	Ścieki - zobowiązania	0,00	

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	OPS w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci - przychody	1.661,30	A.VI
2.	UG w Gorzkowicach	Woda - koszty	1.966,57	B.II
3.	UG w Gorzkowicach	Ścieki - koszty	2.299,92	B.III

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	..... (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	..... (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: Rozliczeń z tytułu podatku VAT		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Tarnowska

2019-03-29

(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)

¹ dane wykazuje się w wartościach netto w złotych i groszach

**Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń
Pomiędzy gminnymi jednostkami budżetowymi
Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnych charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	OPS w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci - należności	0,00	
2.	UG w Gorzkowicach	Woda - zobowiązania	0,00	
3.	UG w Gorzkowicach	Ścieki - zobowiązania	0,00	

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	OPS w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci - przychody	1.661,30	A.VI
2.	UG w Gorzkowicach	Woda - koszty	1.966,57	B.II
3.	UG w Gorzkowicach	Ścieki - koszty	2.299,92	B.III

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	..... (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	..... (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: Rozliczeń z tytułu podatku VAT		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN) ¹	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Tarnowska

2019 -03- 2 9

(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)

¹ dane wykazuje się w wartościach netto w złotych i groszach