

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole nr 20 *Zielona Kraina* w Siemianowicach Śląskich

1.2 Siedziba jednostki

41-100 Siemianowice Śląskie, ul. Hermana Wróbla 11

1.3 Adres jednostki

41-100 Siemianowice Śląskie, ul. Hermana Wróbla 11

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Cele i zadania przedszkola oraz sposoby ich realizacji określa dział I rozdział 3 Statutu Przedszkola nr 20 *Zielona Kraina* w Siemianowicach Śląskich.

1. Przedszkole realizuje następujące cele i zadania wynikające z ustawy oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych, a w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego.
2. Głównymi celami działalności przedszkola jest:
 - a. szeroko rozumiane dobro dziecka,
 - b. realizacja podstawy programowej przez dobrze wykszoloną kadrę,
 - c. realizacja celów edukacyjnych oraz opiekuńczych w poszanowaniu praw dziecka.
3. Zadaniem przedszkola jest:
 - a. zorganizowanie opieki dzieciom w wieku od trzech do sześciu lat oraz zapewnienie im edukacji zgodnej zobowiązującą podstawą programową oraz innymi przepisami prawa;
 - b. rozwijanie potencjału i zainteresowań dzieci, a także wychowanie w ścisłym kontakcie i współpracy z ich rodzicami;
 - c. zapewnienie bezpieczeństwa zarówno jak w budynku przedszkola jak i poza nim;
 - d. dostosowanie poziomu zajęć kierowanych i niekierowanym w tym szczególnie gier i zabaw w taki sposób, aby każde dziecko osiągało sukcesy na miarę swoich możliwości i rozwijało się zgodnie ze swoim potencjałem;
 - e. przekazywanie dzieciom fundamentalnych zasad i norm społecznych uznanych przez rodziców za istotne w wychowywaniu dzieci;
 - f. budowanie tożsamości narodowej i postaw patriotycznych;
 - g. wychowanie w duchu tolerancji i szacunku dla każdego człowieka oraz siebie samego;
 - h. systematyczna diagnoza potrzeb edukacyjnych i wychowawczych dzieci;
 - i. kształtowanie pewności siebie, samoświadomości i konsekwencji w działaniu;
 - j. rozpoznawanie sytuacji i problemów utrudniających dzieciom funkcjonowanie i rozwój a także możliwości i potrzeb indywidualnych dzieci;

- k. przygotowanie dzieci do podjęcia nauki w szkole – osiągnięcie odpowiedniego poziomu gotowości do podjęcia nauki w szkole;
- l. organizowanie pomocy psychologiczno-pedagogicznej, w tym również opieki logopedycznej;
- m. organizowanie różnorodnych działań we współpracy ze środowiskiem lokalnym oraz innymi podmiotami w celu doskonalenia jakości procesów edukacyjnych, wychowawczych, opiekuńczych oraz wzajemnego rozwoju;
- n. wspieranie rodziców oraz nauczycieli w zakresie rozwiązywania problemów wychowawczych a w przypadku nauczycieli doskonalenia jakości udzielanej pomocy psychologiczno-pedagogicznej.

Szczegółowe zadania przedszkola i sposób ich realizacji ustalany jest w miesięcznych planach pracy poszczególnych oddziałów przedszkolnych oraz w planie nadzoru pedagogicznego na dany rok szkolny.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

ZASADY OGÓLNE

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok budżetowy.
2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

W trakcie trwania roku obrotowego jednostka sporządza następujące sprawozdania finansowe w formie dokumentu i w formie elektronicznej w określonych terminach:

- a) Rb-27s miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej,
- b) Rb-28s miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej,
- a. Rb-34s kwartalne/roczne sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- Rb-N kwartalne/roczne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki budżetowej,
- e) Rb-Z kwartalne/roczne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki budżetowej,
- f) Rb-50 kwartalne/roczne sprawozdanie i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe obejmujące:

1. Bilans jednostki budżetowej,
 2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.
3. Rachunkowość objęta planem kont jest prowadzona przy użyciu komputerów za pomocą komputerowego programu księgowego KSIĘGOWOŚĆ SQoła i płacowego PŁACE, QDeklaracje SQoła a jego producentem jest firma QNT z Zabrze.
4. Księgi jednostki prowadzi się w siedzibie Przedszkola nr 20 *Zielona Kraina* w Siemianowicach Śl. przy ul. Hermana Wróbla 11.
5. Księgi rachunkowe obejmują następujące zbiory (zbiory zapisów księgowych):
- a) dziennik (dzienniki częściowe),
 - b) księga główna (konta syntetyczne),
 - c) księgi pomocnicze (konta analityczne),
 - d) zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont księgi pomocniczych.

Dziennik (dzienniki częściowe) prowadzony jest w sposób następujący:

- zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie,
- zapisy kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,
- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- podwójnego zapisu,
- systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową,
- powiązania dokonywania w niej zapisów z zapisami w dzienniku.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Zestawienie obrotów i sald kont księgi górnej zawiera:

- symbole kont,
 - salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego.
 - sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.
6. Program posiada zabezpieczenie dostępu dla osób niepowołanych za pomocą nazwy użytkownika oraz hasła.

7. Program umożliwia archiwizację danych na nośnikach zewnętrznych typu pendrive, dysk zewnętrzny jak i na dysku twardym komputera.

WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW

1. Jednostka stosuje metody wyceny zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób opisany poniżej.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia.

W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dotychczasowego umorzenia.

Aktywa zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10.000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

Cena nabycia i koszt wytworzenia wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe wycenia się na dzień wprowadzenia do ewidencji według ich wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość tę ustala się na podstawie dowodów dokumentujących zakup lub przychód w innej formie lub potwierdzających przekazanie środka trwałego do używania.

Wartość początkową środków trwałych ustala się następująco:

- dla nabytych w sposób odpłatny w wysokości ceny nabycia,
- dla otrzymanych w drodze spadku, darowizny albo w inny nieodpłatny sposób na poziomie wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- dla ujawnionych w trakcie inwentaryzacji w wartości godziwej, z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a jeżeli jest to możliwe w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów o poniesionych kosztach,
- dla otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości wartości określonej w tej decyzji.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środka trwałego powiększą koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji).

Cena nabycia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej kwotę 10.000 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ww. ustawy.

Ustalona na dzień przyjęcia środka trwałego do używania metoda jego amortyzacji jest stosowana w sposób ciągły w kolejnych okresach (konsekwentnie). Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Może ono nastąpić wcześniej w przypadku przeznaczenia danego środka trwałego do likwidacji, sprzedaży, lub w przypadku stwierdzenia jego niedoboru.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

W ramach pozostałych środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w postaci ksiąg inwentarzowych uwzględniane są składniki majątku:

- a) o wartości nie wyższej niż 10.000 zł,
- b) ze względu na cenę i czas ich użyteczności określone w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych oraz pianina.

Umorzenie pozostałych środków trwałych następuje jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

ZAPASY

Zapasy wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

NALEŻNOŚCI ORAZ ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i zobowiązania przedawnione są odpisywane w pozostałe przychody lub koszty.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Odsetki są należne wtedy, kiedy ich naliczenie wynika z zawartej umowy między stronami albo z obowiązujących przepisów prawnych.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmują w szczególności

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu 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)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie ujemzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie ujemzenia w ciągu roku obrotowego			Ujemnienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów				
			aktualizacja	przychody (nadycie)	przebieżczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne			14	15	16	17	18	19		20	21	22	23	24
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Posiadane wartości niematerialne i prawne	6 025,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 025,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 025,70	0,00	0,00	0,00		
I	Wartości niematerialne i prawne (poz.1+2)	6 025,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 025,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 025,70	0,00	0,00	0,00		
1.1	Gruntły	166 023,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 023,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 023,82	0,00	0,00	166 023,82		
1.1.1	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	546 297,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546 297,13	372 060,25	12 689,81	0,00	0,00	0,00	0,00	384 750,06	0,00	0,00	174 236,88		
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 097,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 097,25	15 960,67	136,58	0,00	0,00	0,00	0,00	16 097,25	0,00	0,00	136,58		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.4	Środki transportu										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.5	Inne środki trwałe										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II	Środki trwałe ogółem (od 1 do 1.5)	728 418,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728 418,20	388 920,92	12 826,39	0,00	0,00	0,00	0,00	409 847,91	0,00	0,00	349 397,26		
																						327 570,89	

* przez przebieżczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeliczowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Śliwińska

BEKTO R
ul. 20 Złotonia Kraina
Krystyna Erbel-Bank

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		
	Ogółem		

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	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	Ogółem		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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 – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				
	Ogółem				

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy

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

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

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	Uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
	Ogółem					

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

Lp.	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					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

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

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	Ogółem								

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
	Ogółem		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

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

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

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	2.543,63	
3.	Inne	1.000,00	
4.	Ogółem:	3.543,63	

1.16. Inne informacje – nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
	Ogółem		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu 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 – nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Śliwińska

DYREKTOR
Przedszkola nr 20 Zielona Kraina

mgr Joanna Erbet-Banik