

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<b>Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu</b>
1.2	Siedzibę jednostki
	<b>Rzemień, gm. Przecław</b>
1.3	Adres jednostki
	<b>Rzemień 261, 39-322 Rzemień</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Przedszkole jest jednostką organizacyjną gminy i realizuje zadania z zakresu edukacji publicznej, a w szczególności realizuje programy wychowania przedszkolnego, zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę.</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres <b>od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.</b> Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
3.	Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ,w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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</i></p> <p>2. <i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 10 000.00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, <b>umarza się również:</b></i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w <a href="#">ustawie</a> z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</i></p> <p>3. <i>Materiały (olej opałowy, artykuły spożywcze) objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</i></p>

	4. Pozostałe zapasy materiałów (materiały biurowe, środki czystości) wycenia się według cen zakupu bezpośrednio w ciężar kosztów po ich poniesieniu, z tym że ich stan ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy a wartość tego stanu odpowiednio koryguje się koszty zużycia materiałów.
5.	Inne informacje
	Brak.
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
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 lat do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10	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

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	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
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
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela Nr II.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych brutto

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	1 860 276,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 276,68
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	1 835 995,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 835 995,68
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	12 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 557,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 034,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
<b>RAZEM:</b>		1 860 276,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 276,68

Tabela Nr II. 1.2 Umoznienia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego Tab .Nr 2

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umoznienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umoznienie - 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 (12 - 19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	245 318,81	0,00	45 899,89	0,00	45 899,89	0,00	291 218,70	1 614 957,87	1 569 057,98
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	221 037,81	0,00	45 899,89	0,00	45 899,89	0,00	266 937,70	1 614 957,87	1 569 057,98
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	12 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 557,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 034,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00
0,00	Razem	245 318,81	0,00	45 899,89	0,00	45 899,89	0,00	291 218,70	1 614 957,87	1 569 057,98

**Poz.II.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

*Nie dotyczy.*

**Tab. Nr 3**

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne					
2.	Środki trwałe					
3.	Środki trwałe w budowie					
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe					
5.1	Akcje Udziały					
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe					
	<b>Ogółem ( 1+2+3+4+5)</b>					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za rozwiązane podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

**Poz. II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

*Nie dotyczy.*

**Tabela Nr 4 Grunty stanowiące własność gminy oddane do wieczystego użytkowania**

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
Wartość (zł)				
<b>RAZEM</b>				

(\* wykazane w poz.A.II.1.1.1 w bilansie )

**Tabela Nr 5 Prawo wieczystego użytkowania gruntów w gminie Przeclaw**

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
Wartość (zł)				
<b>RAZEM</b>				

(\*\* wykazane między innymi w poz.A.II.1.1 w bilansie )

**Poz.II.1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie zawartych umów.

Umowa użyczenia z Gminą Przeclaw na kwotę 12 662,60 zł

**Tabela Nr 6 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

*Nie dotyczy.*

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	<b>RAZEM</b>				

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

*Nie dotyczy.*

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Stan na koniec okresu
-----	------------------	-------------------------	-------------	-----------------------

		Ilość x cena jednostkowa	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość x cena jednostkowa	Wartość
1.	Akcje						
2.	Udziały w tym:						
3.	Dłużne papiery wartościowe						
4.	Inne papiery wartościowe						
	Razem						

Tabela nr 7 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. *Nie dotyczy*

**Poz. II. 1.7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności.**

*Nie dotyczy.*

**Tabela 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług						
	energia elektryczna						
2.	B.II.4. Pozostałe należności						
	<b>Razem</b>						

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

W *Samorządowym Przedszkolu w Rzemieniu* w 2019r. nie były tworzone rezerwy na przeszłe zobowiązania, o których mowa w u.o.r.

**Tabela 9. Informacja o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	



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

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

Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu w 2019r. nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

**Tabela 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.									
2.									
3.									
	Razem								

**Poz. II 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 i leasingu zwrotnego**

Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu w 2019 r. nie posiadała zobowiązań z tytułu leasingu.

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

Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu w 2019r. nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

**Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	X		X	
2.	X		X	
	<b>Razem:</b>			

**Poz.II.1.12 Łączną 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.

**Tabela 12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
-----	--	--------------------------------	---	----------------------

1.				
2.				

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

*Nie dotyczy.*

**Tabela Nr 13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	.....		
2.	.....		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	.....		
2.	.....		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

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

*Nie dotyczy.*

**Tabela Nr 14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy		
	<b>Razem</b>		

**Poz.II.1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

**Tabela Nr 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Urząd Miejski	Jednostki oświatowe	MOPS
	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		11 056,74	
2.	Odprawy emerytalne			
3.	Ekwiwalenty za urlop			
	<b>RAZEM</b>		11 056,74	

**Poz.II.1.16 Inne informacje**

*Brak.*

**Poz. II 2.1 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów**

**Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

*Brak.*

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów
-----	------------------	--------------	-------------	--------------	--------------

	(rodzaj zapasów)	na początek okresu		wykorzystanie	rozwiązanie	razem	na koniec okresu
1.	X	x	x	x	x	x	x
2.							
3.							
	Razem:						

**Poz.II. 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 .**

**Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

*Brak*

Lp.	Wyszczególnienie nazwa inwestycji	Koszty wytworzenia w latach ubiegłych, stan na koniec 2018r			Koszty wytworzenia w 2019 roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
	<b>RAZEM</b>						

Poz. II. 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .

**Tabela 18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

*W Samorządowym Przedszkolu w Rzemieniu nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości.*

Wyszczególnienie	Stan na koniec 2018r.	Stan na koniec 2019r.
<b>1. Przychody</b>		
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
1) odszkodowania		
2) darowizny		
3) sprzedaż działek		
<b>2. Koszty</b>		
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

<b>Razem:</b>		
---------------	--	--

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

*(Nie dotyczy jednostek budżetowych)*

**Poz.2.5 Inne informacje :**

**DANE dodatkowe**

**AKTYWA OBROTOWE** wykazane w bilansie

**NALEŻNOŚCI** w tym :

**B.II.4 pozostałe należności** - z jakiego tytułu

*Brak.*

<b>Rodzaj pozostałych należności</b>	<b>Saldo należności</b>	<b>Saldo odpisu aktualizacyjnego</b>	<b>Należności wykazane w bilansie</b>
Należność z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	6 276,25	0,00	6 276,25
<b>RAZEM</b>	6 276,25		6 276,25

**B.III.2** Środki pieniężne na rachunkach bankowym ZFŚS 5 673,10 zł.

**PASYWA** wykazane w bilansie

**ZOBOWIĄZANIA** w tym:

**D.II. Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy)**

<b>Rodzaj zobowiązań</b>	<b>Stan na koniec 2018</b>	<b>Stan na koniec 2019</b>
<b>D.II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>60 882,26</b>	<b>68 833,47</b>
<b>D.II.1.</b> Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 570,22	2 438,01
<b>D.II.2</b> Zobowiązania wobec budżetów (podatek do zapłaty do urzędu Skarbowego z tyt. nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela)	3 515,00	3 625,00
<b>D.II.3.</b> Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń (składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela)	16 143,42	18 507,13
<b>D.II.4.</b> Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela )	27 707,06	32 313,98
<b>D.II.5.</b> Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>D.II.6.</b> Sumy obce	0,00	0,00
<b>D.II.8.</b> Fundusze Specjalne	8 946,56	11 949,35