

Zaniemyśl, dnia 13.06.2019 r.

Informacja dotycząca korekty Informacji dodatkowej Przedszkola Samorządowego
„Kolorowy świat” w Zaniemyślu

W korekcie Informacji dodatkowej Przedszkola Samorządowego „Kolorowy Świat” w Zaniemyślu złożonej dnia 13.06.2019 r. skorygowano zapisy w tabeli II.1.14 w której w pozycji „Razem” nie zostały zsumowane wykazane powyżej kwoty.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Szymkowiak

p.o. DYREKTOR
Marta Tomys

9/a

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe „Kolorowy świat” w Zaniemyślu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sienkiewicza 4, 63-020 Zaniemyśl
1.3	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 4, 63-020 Zaniemyśl
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	przedszkole
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Kosztami związanymi z zakupem materiałów i usług obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</i> 2. <i>Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku zgodnie z datą wystawienia dokumentu.</i> 3. <i>Nie prowadzi się magazynu materiałów poza art. spożywczymi. Materiały biurowe są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Na koncie 310 prowadzi się ewidencję artykułów żywnościowych w przedszkolu – przyjęcie następuje na podstawie faktur dokumentujących zakup, zmniejszenie na podstawie miesięcznych rozliczeń sporządzanych przez intendentkę</i> 4. <i>Ewidencję kosztów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</i> 5. <i>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>a/ w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</i> <i>b/w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</i> <i>c/ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,</i> <i>d/ w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,</i> <i>e/ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</i> <i>f/ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki</i> 6. <i>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,</i>

otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez której komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

7. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.
8. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W przypadku przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w trakcie roku, umorzenie następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do ewidencji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niższym niż 500,00 zł (okres używania powyżej roku)
9. Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe stosownie do metody ich nabycia wycenia się:
 - w cenie nabycia – w przypadku kupna,
 - przez komisyjne określenie wartości lub w wartości wykazanej w protokole przekazania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł wynosi 24 miesiące.
11. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
12. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 10.000 zł
13. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
14. Wycena rzeczowych środków obrotowych: surowce tj. art. spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową a ich rozchód i stany ustala się na podstawie comiesięcznych rozliczeń intendentki i rocznej inwentaryzacji.
15. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.
16. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odpisów dokonuje się wg następujących założeń:
 - a) zgodnie z okresem zalegania z płatnością:
 - do 3 m-cy – bez odpisu aktualizującego,
 - od 4 do 6 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,
 - powyżej 6 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności (odpis dotyczy należności wraz z odsetkami)
 - b) sprawy przekazane na drogę sądową oraz od podmiotów dla których ogłoszono upadłość – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.
17. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.
18. W jednostce nie występują należności i zobowiązania w walucie obcej.
19. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania.
20. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	wg tabeli nr II.1.1.1 wg tabeli nr II.1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Wg tabeli II.1.7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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

	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Wg tabeli II.1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wg tabeli nr II.1.15
1.16.	inne informacje
	<i>Kwota z poz. II.4 Bilansu – Pozostałe należności w wysokości 1.178,91 zawiera:</i> - <i>należności z tytułu opłat za opiekę w przedszkolu 516,00 pomniejszone o odpisy aktualizujące należności – 136,00</i> - <i>należności z tytułu opłat za żywienie w przedszkolu 921,90 pomniejszone o odpisy aktualizujące należności – 170,00</i> - <i>odsetki z tyt. nieterminowych wpłat – 82,70 pomniejszone o odpisy aktualizacyjne – 35,69</i> - <i>należność z tyt. kary umownej wraz z odsetkami 758,05 pomniejszone o odpisy aktualizujące należności – 758,05</i>
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 II.2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informacje 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
	<i>Kwota z poz. A.VI RZiS – Przychody z tyt. dochodów budżetowych w wysokości 144.727,00 zawiera:</i> - <i>przychody z tyt. opłat za opiekę w przedszkolu – 51.551,00</i> - <i>przychody z tyt. żywienia w przedszkolu – 93.064,00</i> - <i>wpływy z opłat (0,3 % podatek dochodowy) – 112,00</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>W roku 2017 koszty szkoleń ujęto w poz. B.VII RZiS natomiast w 2018 w poz. B.VI – wyjaśnienia Ministerstwa Finansów.</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szymkowiak

(główny księgowy)

2019.06.13

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR

Marta Tomys

(kierownik jednostki)

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	2 264,76 zł	- zł	2 264,76 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	594,09 zł	- zł	594,09 zł
nabycie	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 858,85 zł	- zł	2 858,85 zł
Umorzenie na początek roku obrotowego	2 264,76 zł	- zł	2 264,76 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł
amortyzacja	- zł	- zł	- zł
przemieszczenia wewnętrzne	594,09 zł	- zł	594,09 zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	2 858,85 zł	- zł	2 858,85 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	- zł	- zł	- zł
<i>Zwiększenia</i>	- zł	- zł	- zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł
wykorzystanie	- zł	- zł	- zł
korekta odpisu	- zł	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	- zł	- zł	- zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	- zł	- zł	- zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	- zł	- zł	- zł

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	- zł	589 031,44 zł	- zł	- zł	107 492,03 zł	- zł	696 523,47 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	17 264,50 zł	406 692,21 zł	- zł	- zł	6 270,20 zł	- zł	430 226,91 zł
nabycie	- zł	- zł	- zł	- zł	4 458,90 zł	- zł	4 458,90 zł
przemieszczenie wewnętrzne	17 264,50 zł	129 381,17 zł	- zł	- zł	1 811,30 zł	- zł	148 456,97 zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	17 264,50 zł	995 723,65 zł	- zł	- zł	113 762,23 zł	- zł	1 126 750,38 zł
Umorzenie na początek roku obrotowego	- zł	252 248,18 zł	- zł	- zł	107 492,03 zł	- zł	359 740,21 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	- zł	102 961,62 zł	- zł	- zł	6 270,20 zł	- zł	109 231,82 zł
amortyzacja	- zł	20 001,69 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	20 001,69 zł
przemieszczenia wewnętrzne	- zł	82 959,93 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	82 959,93 zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	- zł	355 209,80 zł	- zł	- zł	113 762,23 zł	- zł	355 209,80 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Zwiększenia</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
wykorzystanie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
korekta odpisu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	- zł	336 783,26 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	336 783,26 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	17 264,50 zł	640 513,85 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	657 778,35 zł

11.1.3

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
Środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł
Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
akcje i udziały	- zł	- zł	- zł	- zł
....	- zł	- zł	- zł	- zł

11.1.4

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	- zł
Wartość (w zł)	- zł

11.1.5

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<i>Grunty, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
z tytułu umów dzierżawy	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
z tytułu umów leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
z tytułu umów leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Środki transportu, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
z tytułu umów leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Inne środki trwałe, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
z tytułu umów leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł

11.1.6

Treść	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	- zł	- zł
Udziały	- zł	- zł
Dłużne papiery wartościowe	- zł	- zł
Inne papiery wartościowe	- zł	- zł
RAZEM	- zł	- zł

11.A.7

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	- zł	- zł
Zwiększenia	- zł	1 099,74 zł
Wykorzystanie	- zł	- zł
Rozwiązanie	- zł	- zł
Stan na koniec roku obrotowego	- zł	1 099,74 zł

11.1.8

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na ostatni dzień roku poprzedzający rok obrotowy	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
<i>Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie</i>	0	0	0	0	0
<i>Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa</i>	0	0	0	0	0
.....	0	0	0	0	0

11.1.9

Treść	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
<i>Kredyty i pożyczki</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Emisja obligacji</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Inne zobowiązania finansowe</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł

11.11.10

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
<i>Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy</i>	- zł
<i>Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny</i>	- zł

H.A.M

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....	- zł	- zł	hipoteki
.....	- zł	- zł	zastaw
.....	- zł	- zł	
RAZEM	0	0	

11.A.12

Zobowiązania warunkowe	Stan na ostatni dzień roku poprzedzający rok obrotowy	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia	- zł	- zł
Kaucje i wadła	- zł	- zł
.....	- zł	- zł
RAZEM	- zł	- zł

11.1.13

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>	- zł	- zł
.....	- zł	- zł
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
.....	- zł	- zł
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł

11.11.14

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
<i>gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek</i>	8 396,70 zł	- zł
.....	- zł	- zł
RAZEM	8 396,70 zł	- zł

11.A.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Nagrody jubileuszowe	- zł
Odprawy emerytalne i rentowe	- zł
Świadczenia urlopowe	- zł
Inne świadczenia pracownicze	30 127,90 zł

11.2.2

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
<i>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</i>	259 107,04 zł
odsetki	- zł
różnice kursowe	- zł
.....	- zł
RAZEM	259 107,04 zł

11.2.3

Wyszczególnienie	W roku poprzedzającym rok obrotowy	W roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	- zł	0
<i>losowe - pożar - odszkodowania</i>	- zł	0
<i>pozostałe - darowizna (spadek)</i>	- zł	0
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	- zł	0
<i>losowe - pożar - wartość strat</i>	- zł	0
<i>losowe - zalanie - wartość strat</i>	- zł	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Anna Szymkowiak 2019.06.13

p.o. DYREKTOR


 mgr Marta Tomys

3.8. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekroczenia jednostki w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki:								
	Koszty wytworzenia środków trwałych		w tym: odsetki różnice kursowe		Koszty wytworzenia środków trwałych		w tym: odsetki różnice kursowe		
	Koszty wytworzenia środków trwałych	odsetki	różnice kursowe	Koszty wytworzenia środków trwałych	odsetki	różnice kursowe	Koszty wytworzenia środków trwałych	odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe w budowie, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oddane do użytku w roku obrotowym	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Szymkowiak
 Anna Szymkowiak

2019.06.13

P.O. DYREKTOR
[Signature]
 mgr Małgorzata Tomys