

Jednostka: P4

|   |   |                            |
|---|---|----------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Miejskie Przedszkole Nr 4<br>ul. Staszica 16<br>05-220 Zielonka<br>tel. 0227810202<br>Numer identyfikacyjny REGON<br>14254888300000 | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>i samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2020 | Adresat<br>Miasto Zielonka |
|---|---|----------------------------|

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|----------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>6 179 830,75</b>   | <b>6 012 037,52</b> | <b>A. Fundusze</b>   | <b>5 973 275,75</b>   | <b>5 858 180,53</b>  |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz jednostki   | 8 406 026,94          | 8 395 914,44         |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>6 179 830,75</b>   | <b>6 012 037,52</b> | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>   | <b>-2 432 751,19</b>  | <b>-2 537 733,91</b> |
| 1. Środki trwałe   | 6 179 830,75          | 6 012 037,52        | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                 |
| 1.1. Grunty  | 0,00                  | 0,00                | 2. Strata netto (-)  | -2 432 751,19         | -2 537 733,91        |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 6 161 531,70          | 5 996 858,25        | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00                  | 0,00                | <b>B. Fundusze placówek</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 18 299,05             | 15 179,27           | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>244 566,71</b>     | <b>197 512,72</b>    |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 244 566,71            | 197 512,72           |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 8 245,35              | 6 636,27             |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 11 906,00             | 1 158,00             |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 85 565,60             | 32 277,93            |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 132 589,02            | 148 726,31           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>38 011,71</b>      | <b>43 655,73</b>    | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>28 205,39</b>      | <b>32 193,02</b>    | 8. Fundusze specjalne  | 6 260,74              | 8 714,21             |
| 1. Materiały   | 28 205,39             | 32 193,02           | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 6 260,74              | 8 714,21             |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00                  | 0,00                | 8.2. Inne fundusze   | 0,00                  | 0,00                 |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>2 223,58</b>       | <b>2 748,50</b>     |  |                       |                      |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 4. Pozostałe należności  | 2 223,58              | 2 748,50            |  |                       |                      |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>7 582,74</b>       | <b>8 714,21</b>     |  |                       |                      |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 7 582,74              | 8 714,21            |  |                       |                      |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 4. Inne środki pieniężne   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 5. Akcje lub udziały   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 6. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |  |                       |                      |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>6 217 842,46</b>   | <b>6 055 693,25</b> | <b>Suma pasywów</b>  | <b>6 217 842,46</b>   | <b>6 055 693,25</b>  |

Kierownik Centrum Usług  
Wspólnych w Zielonce  
Główny Księgowy  
*Anna Hryniewicz*

2021.03.30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Dyrektor  
Miejskiego Przedszkola nr 4  
w Zielonce  
*Beata Skopec*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Maria Górska*

Starszy Specjalista  
d/s Księgowości  
*Mariola Krawczyk*

## Jednostka: P4

|  |   |                            |
|--|---|----------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Miejskie Przedszkole Nr 4<br>ul. Staszica 16<br>05-220 Zielonka<br>tel. 0227810202 | <b>Rachunek zysków i strat</b><br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2020<br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Miasto Zielonka |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>14254888300000  |   |                            |

|   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>366 358,60</b>                   | <b>228 445,64</b>                |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 0,00                                | 180 370,54                       |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)  | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | 0,00                                | 0,00                             |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00                                | 0,00                             |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00                                | 0,00                             |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 366 358,60                          | 48 075,10                        |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>2 799 545,50</b>                 | <b>2 848 842,94</b>              |
| I. Amortyzacja  | 165 973,30                          | 167 793,23                       |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 419 595,31                          | 278 675,93                       |
| III. Usługi obce  | 85 201,65                           | 68 201,88                        |
| IV. Podatki i opłaty  | 0,00                                | 125,25                           |
| V. Wynagrodzenia  | 1 699 223,82                        | 1 870 159,68                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 428 266,22                          | 462 572,77                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 1 285,20                            | 1 314,20                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00                                | 0,00                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 0,00                                | 0,00                             |
| X. Pozostałe obciążenia   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | <b>-2 433 186,90</b>                | <b>-2 620 397,30</b>             |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>435,71</b>                       | <b>82 630,94</b>                 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne  | 435,71                              | 82 630,94                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>-2 432 751,19</b>                | <b>-2 537 766,36</b>             |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>32,45</b>                     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki   | 0,00                                | 32,45                            |
| III. Inne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Odsetki  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-2 432 751,19</b>                | <b>-2 537 733,91</b>             |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-2 432 751,19</b>                | <b>-2 537 733,91</b>             |

Kierownik Centrum Usług  
Wspólnych w Zielonce  
*Anna Hryniewicz*

.....  
Główny księgowy

30 MAR. 2021

.....  
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Miejskiego Przedszkola nr 4  
w Zielonce  
*Beata Skopek*

.....  
Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata*  
Starszy Specjalista  
d/s Księgowości  
*Maria Krawczyk*

**Jednostka: P4**

|  |   |                            |
|--|---|----------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Miejskie Przedszkole Nr 4<br>ul. Staszica 16<br>05-220 Zielonka<br>tel. 0227810202 | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzone<br>na dzień 31.12.2020 | Adresat<br>Miasto Zielonka |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>14254886300000  |   |                            |

|   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | <b>8 288 240,19</b>                 | <b>8 406 026,94</b>              |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>   | <b>2 348 595,16</b>                 | <b>2 554 281,97</b>              |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 2 328 996,26                        | 2 554 281,97                     |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 19 598,90                           | 0,00                             |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.10. Inne zwiększenia  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>  | <b>2 230 808,41</b>                 | <b>2 564 394,47</b>              |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 2 148 403,21                        | 2 432 751,19                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 81 740,71                           | 131 037,10                       |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.9. Inne zmniejszenia  | 664,49                              | 606,18                           |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>8 406 026,94</b>                 | <b>8 395 914,44</b>              |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  | <b>-2 432 751,19</b>                | <b>-2 537 733,91</b>             |
| 1. Zysk netto (+)   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. Strata netto (-)   | -2 432 751,19                       | -2 537 733,91                    |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>   | <b>5 973 275,75</b>                 | <b>5 858 180,53</b>              |

Kierownik Centrum Usług  
Wspólnych w Zielonce  
*Anna Hrynkiewicz*

.....  
Główny księgowy

**30 MAR. 2021**

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Kierownik jednostki  
**Dyrektor**  
**Miejskiego Przedszkola nr 4**  
w Zielonce  
*Beata Skupek*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Edyta Golejowska*

**Starszy Specjalista**  
**d/s Księgowości**  
*Martyna Krawczyk*

INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.         |   |
| 1.1        | nazwę jednostki<br>Miejskie Przedszkole Nr 4  |
| 1.2        | siedzibę jednostki<br>Zielonka , ul. Staszica 16  |
| 1.3        | adres jednostki   |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Sprawozdanie za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020  |
| 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)   |
| 5.         | inne informacje   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| 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)<br>BO - 6 136,80 / Stan na koniec roku - 6 136,80  |
| 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)         | powyżej 1 roku do 3 lat   |
| b)         | powyżej 3 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<br>118 237,73   |
| 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   |

Kierownik Centrum Usług  
Wspólnych w Zielonce  
*Anna Hryskiewicz*

Główny księgowy

3 0 MAR. 2021

miesiąc, dzień

rok,

Dyrektor  
Miejskiego Przedszkola nr 4  
w Zielonce  
*Beata Skopek*

Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Małgorzata Krawczyk*  
Starszy Specjalista  
d/s Księgowości  
*Małgorzata Krawczyk*

INFORMACJA DODATKOWA

I. poz 4

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, oraz przepisami szczegółowymi z rozporządzenia z rozporządzenia 13.09.2017 r.

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie, na podstawie protokołu przekazania w w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.
- Środki trwałe stanowiące własność JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji organu, przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej tą decyzją.
- Składniki majątku, spełniające warunki zaliczania ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł, które zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i wprowadza do ewidencji. Umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
- Środki trwałe obejmują, środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty 10 000 zł.
- Środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Umarza się je stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- Przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
- Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków.
- Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

30 MAR. 2021  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Edyta [signature]

2020

Załącznik 2

TABELA 1.1. MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 4 W ZIELONCE

## Główne składniki aktywów trwałych

| l.p | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |                              | Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |           | Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|--|---|----------------------------------|--------------|------------------------------|---|-----------------------------------|------------|-----------|---|--|
|     |  |   | nabycie                          | aktualizacja | przemieszczenie nie wewnątrz |   | zbycie                            | likwidacja | Inne      |   |  |
| 1   | 2  | 3   | 4                                | 5            | 6                            | 7   | 8                                 | 9          | 10        | 11  | 12   |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne          | 1 335,00  |                                  |              |                              | 0,00  |                                   |            |           | 0,00  | 1 335,00   |
| 2   | Środki trwałe                            | 6 742 741,01  | 0,00                             |              | 0,00                         | 3 342,43  |                                   |            |           | 23 781,91   | 6 722 301,53   |
| 3   | Grunty                                   |   |                                  |              |                              | 0,00  |                                   |            |           | 0,00  | 0,00   |
| 4   | Budynki, lokale, budowle                 | 6 586 938,06  | 0,00                             |              |                              | 0,00  |                                   |            |           | 0,00  | 6 586 938,06   |
| 5   | Maszyny i urządzenia techniczne          | 0,00  |                                  |              |                              | 0,00  |                                   |            |           | 0,00  | 0,00   |
| 6   | Środki transportu                        | 0,00  |                                  |              |                              | 0,00  |                                   |            |           | 0,00  | 0,00   |
| 7   | Inne środki trwałe                       | 155 802,95  | 3 342,43                         | 0,00         | 0,00                         | 3 342,43  | 0,00                              | 0,00       | 23 781,91 | 23 781,91   | 135 363,47   |
| 8   | Środki trwałe w budowie                  | 0,00  |                                  |              |                              | 0,00  |                                   |            |           | 0,00  | 0,00   |
| 9   | Zaliczki na środki trwałe w budowie      | 0,00  |                                  |              |                              | 0,00  |                                   |            |           | 0,00  | 0,00   |
|     | <b>RAZEM</b>                             | <b>6 744 076,01</b>                                 |                                  |              |                              | <b>3 342,43</b>                                 |                                   |            |           | <b>23 781,91</b>                                  | <b>6 723 636,53</b>  |

Sporządziła : Mariola Krawczyk

Starszy Specjalista  
d/s Księgowości  
  
Mariola Krawczyk

| Umorzenia stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                                  |      | Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |  |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
|  | aktualizacja                        | amortyzacja za dany 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                                     |
| 1 335,00                                   |                                     | 0,00                             |      | 0,00                                    | 0,00                   | 1 335,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 562 910,26                                 |                                     | 171 135,66                       |      | 171 135,66                              | 23 781,91              | 710 264,01  | 6 179 830,75                            | 6 012 037,52                           |
| 0,00                                       |                                     |                                  |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 425 406,36                                 |                                     | 164 673,45                       |      | 164 673,45                              |                        | 590 079,81  | 6 161 531,70                            | 5 996 858,25                           |
| 0,00                                       |                                     | 0,00                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 0,00                                       |                                     | 0,00                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 137 503,90                                 |                                     | 6 462,21                         |      | 6 462,21                                | 23 781,91              | 120 184,20  | 18 299,05                               | 15 179,27                              |
| 0,00                                       |                                     |                                  |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 0,00                                       |                                     |                                  |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| <b>564 245,26</b>                          |                                     | <b>171 135,66</b>                |      | <b>171 135,66</b>                       | <b>23 781,91</b>       | <b>711 599,01</b>                                   | <b>6 179 830,75</b>                     | <b>6 012 037,52</b>                    |

30 MAR. 2021