



Informacja dodatkowa

Nazwa jednostki

Publiczne Przedszkole Nr 2 w Lwówku Śląskim

Siedziba jednostki:

Lwówek Śląski

Adres jednostki

ul. Partyzantów 10

59-600 Lwówek Śląski

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Oświata i wychowanie: przedszkole realizuje programy wychowania przedszkolnego, uwzględniające podstawę programową wychowania przedszkolnego, wykonuje zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie wykonane jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1.1 Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

1.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne dzielimy na:

- podstawowe wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne.
- ✓ Wartość początkową dla wartości niematerialnych i prawnych stanowią: koszt wytworzenia lub cena nabycia łącznie z podatkiem od towarów i usług niepodlegającym odliczeniu.
- ✓ Do wartości niematerialnych i prawnych w jednostce zaliczamy wszystkie programy komputerowe bez względu na wartość i sposób umarzenia.
- ✓ Zakupy dokonywanych modyfikacji i aktualizacji oprogramowania nie zwiększają wartości pierwotnie zakupionego programu.

- ✓ Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia przekracza wartość ustaloną corocznie w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji uznanej za koszty uzyskania przychodów, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.
- ✓ Programy komputerowe o wartości nieprzekraczającej powyższej wielkości finansowane ze środków na wydatki bieżące umarzone są w 100 % i księgowane w korespondencji z kosztami w miesiącu wydania do użytkowania.
- ✓ Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- ✓ Odpisy umorzeniowe księgowane są w ciężar funduszu zasadniczego jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu lub w momencie likwidacji. Przyjęta metoda amortyzacji – liniowa.

1.3 Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe i pozostałe środki trwałe – wyposażenie

➤ Przez środki trwałe należy rozumieć:

- rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia przekracza wartość ustaloną corocznie w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji uznanej za koszty uzyskania przychodów.
 - zestaw komputerowy w skład, którego wchodzi: monitor, dysk twardy, klawiatura, myszka, system operacyjny Windows, a także urządzenia sieciowe o wartości przekraczającej graniczne wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. /Zakup powyższych części składowych zestawu komputerowego po uszkodzeniu, w celu wymiany jest wydatkowany ze środków bieżących i księgowany bezpośrednio w koszty - bez zwiększania wartości początkowej zestawu komputerowego/.
- ✓ Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki.
 - ✓ Powyższe środki trwałe finansowane są ze środków na zakupy inwestycyjne.
 - ✓ Na wycenę księgową środka trwałego składa się:
 - **wycena początkowa (wstępna)**

Wycenę początkową dokonuje się w momencie ujęcia w księgach rachunkowych, zależy od sposobu pozyskania środka trwałego.

Sposób pozyskania środka trwałego		Zasady wyceny
Zakup	Cena nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania). Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik	

	aktywów, (łącznie z podatkiem VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi). W przypadku importu cenę zakupu powiększa się o obciążenia z tytułu cła i podatku akcyzowego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty.
Darowizna	Wartość rynkowa z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu
Wytworzenie we własnym zakresie	Koszty bezpośrednie i pośrednie poniesione od momentu podjęcia inwestycji aż do przyjęcia środka trwałego do użytkowania
Ujawnienie w toku inwentaryzacji	Wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
Nieodpłatne otrzymanie od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub zakład budżetowy	Wartość określona w dokumencie o przekazaniu
Otrzymane w zamian za niesprawne	Środki trwałe otrzymane w zamian za niesprawne, które zwrócono dostawcom, wprowadza się do ewidencji w wartości, jaka wynika z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego sprawnego środka.

▪ wycena bilansowa

Środki trwałe wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

- ✓ Wartość początkowa środka trwałego może ulec zwiększeniu w wyniku:
 - aktualizacji wyceny,
 - ulepszeniu (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych odnosi się na fundusz jednostki.

- ✓ Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki środków trwałych ewidencjonuje się pod datą rozliczenia inwentaryzacji.
- ✓ Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęte zostały do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono niedobór. Księgowane są w ciężar funduszu zasadniczego jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. Przyjęta metoda amortyzacji – liniowa.
- ✓ Grunty nie podlegają umorzeniu.
- ✓ Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania bez względu na wartość, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne,
 - c) meble i dywany,
- w/w wyposażenie zalicza się do pozostałych środków trwałych.

➤ Pozostałe środki trwałe

- ✓ Ewidencją ilościowo - wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia nie przekracza wartości ustalonej corocznie w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji uznanej za koszty uzyskania przychodów.
- ✓ Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe na stałe wbudowane w budynek lub w urządzenie techniczne.
- ✓ Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.
- ✓ Źródłem ich finansowania są środki na wydatki bieżące.

1.4 Zapasy obejmują materiały, do których zalicza się artykuły spożywcze zużywane do posiłków w stołówce.

- Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo – wartościową.
- Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu.
- Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO – „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”

1.5 Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane 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, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec miesiąca.

Odsetki nalicza się od pierwszego dnia następującego po dniu, w którym minął termin zapłaty.

Odsetki ustawowe zaokrągla się do pełnych dziesiątek groszy.

Niewielkie salda należności w kwocie do 6 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

W przypadku nadpłaty należności, kiedy koszt zwrotu nadpłaty przewyższa kwotę nadpłaty, nadpłaty takie zwraca się w kasie jednostki. O występujących nadpłatach informuje się przez wywieszenie informacji w tym zakresie w jednostce. Po upływie okresu przedawnienia nadpłatę tę będzie można przeksięgować na dochody.

Umarzanie należności dokonuje się na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1.6 Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

1.7 Zobowiązania - wszystkie zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.

1.8 Dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą.

1.9 Do kosztów działalności jednostki miesiąca poprzedniego zalicza się zobowiązania zaciągnięte na podstawie rachunków, które wpłyną do 5 dnia następnego miesiąca po miesiącu sprawozdawczym. Faktury za energię elektryczną, ciepłą i gaz, wodę oraz za rozmowy telefoniczne obciążają koszty tego miesiąca, w którym zostały wystawione przez sprzedawcę bez względu na to, jakiego okresu dotyczą.

Sporządził: *Projeko*.....

Projeko-Kochlenska
Główny Księgowy

22.05.2020r.
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
Lwówku Śląskim
Urszula Szmulewicz
mgr Urszula Szmulewicz
Kierownik jednostki

Tabela Nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (1.1)

Lp.	Specyfikacja	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+8-14)			
			Nabycie	Aktualizacja	Przemniejszenia wewnętrzne	Inne	Zbycie	Aktualizacja				Likwidacja	Inne	Przemniejszenia wewnętrzne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	14 781,65	2 560,00	0,00	0,00	0,00	2 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 341,65
1.1	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
1.7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 781,65	2 560,00	0,00	0,00	0,00	2 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 341,65
2	Środki trwałe	1 684 663,84	0,00	0,00	0,00	46 494,00	46 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 157,84
2.1	Grunty	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
	w tym:													
	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom													0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 472 755,04	0,00	0,00	0,00	46 494,00	46 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 249,04
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	139 476,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 476,41
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	72 432,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 432,39
3	Pozostałe środki trwałe	396 880,13	48 295,81	0,00	0,00	0,00	48 295,81	0,00	0,00	10 645,48	0,00	0,00	0,00	434 530,46
Razem (1+2)		2 096 325,62	50 855,81	0,00	0,00	46 494,00	97 349,81	0,00	0,00	10 645,48	0,00	0,00	0,00	2 183 029,95

Sporządził: *Fajęcka*

Fajęcka-Kochalska
Główny Księgowy

22.05.2020 r.
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
mgr Urszula Szmulciewicz
Kierownik jednostki

Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (1.1)

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Zmniejszenia umorzenia (9-10+11+12)	Zmniejszenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych			
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Aktualizacja		Sprzedaż	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Stan na początek roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Umorzenie/amortyzacja środków trwałych	731450,21	0	49475,35	0	0	49475,35	0	0	0	0	0	780925,56	953213,63	950232,28
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	547702,53	0	36618,88	0	0	36618,88	0	0	0	0	0	584521,41	925052,51	934727,63
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	139476,41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139476,41	0	0
1.3.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4.	Inne środki trwałe	44771,27	0	12656,47	0	0	12656,47	0	0	0	0	0	56927,74	28161,12	15504,65
2.	Umorzenie/amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem (1+2)		731450,21	0	49475,35	0	0	49475,35	0	0	0	0	0	780925,56	953213,63	950232,28

Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości na dzień 31.12.19r. 434 530,46
Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i trwałych na dzień 31.12.19r. 17 341,65

Sporządził: ...

Fojacka
Fojacka-Kochowska
Główny Księgowy

20.05.2020
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

[Podpis]
mgr Urszula Szynkiewicz
Kierownik jednostki

Tabela nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami (1.2)

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3
1	Środki trwałe, w tym	0
1.1	dobry kultury	0
Razem		0

Sporządził: *Rajcko*

Rajcka-Kachlarska
Główny Księgowy

22.05.2020
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
[Signature]
mgr Urszula Szmulowicz
Kierownik jednostki

Tabela Nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych (1.3)

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Sporządził: Rojecka

Rojecka-Kochłowska
Główny Księgowy

22.05.2020m
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
mgr Urszula Szmulowicz
Kierownik jednostki

Tabela Nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych (1.3)

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Sporządził: Rojecka

Rojecka-Kochłowska
Główny Księgowy

22.05.2020m
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
mgr Urszula Szmulowicz
Kierownik jednostki

Tabela Nr 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (1.4)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Powierzchnia w mkw	0	0	0	0
2	Wartość	0	0	0	0

Sporządził: *Projecka*.....

Projecka-Kochłowska
Główny Księgowy

22.05.2020r.
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
Urszula Szmulewicz
mgr Urszula Szmulewicz
Kierownik jednostki

Tabela Nr 7 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	36 432,27
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

Pozostałe środki trwałe 34 067,40

Sporządził *Projeko*.....

29.05.2020

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

Projeko-Kochłowska

Główny Księgowy

[Signature]
mgr Urszula Szmulewicz
Kierownik jednostki

Tabela Nr 8 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (1.6)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łącznie liczba	Wartość bilansowa
1	Akcje	0	0
2	Udziały	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0
	Razem	0	0

Sporządził: *Rajicka*

Rajicka-Kochlewska
Główny Księgowy

22.05.2020 r.
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
[Signature]
mgr *[Signature]* Szmulewicz
Kierownik jednostki

Tabela Nr 9 Odpisy aktualizujące należności (1.7)

L.p.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Razem		0	0	0	0	0

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

[Podpis]
mgr Urszula Szmulciewicz
Kierownik jednostki

Sporządził: *[Podpis]*.....

[Podpis]
Główny Księgowy

[Podpis]
Data

Tabela Nr 11 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (1.9)

L.p.	Wyszczególnienie	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
1	2	3	4	5	8
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
3	Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

Sporządził: *Rojcka*.....

Rojcka-Kochłowska
Główny Księgowy

22.05.2020r.
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
[Signature]
mgr *Elżbieta Szmalciewicz*
Kierownik jednostki

Tabela Nr 12 Zobowiązania z tytułu leasingu (1.10)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0
	Razem	0

Sporządził: *Rojacka*

Rojacka-Kachlenska
Główny Księgowy

22.05.2020m
Data
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
M. Szmulciewicz
mgr Hanna Szmulciewicz
Kierownik jednostki

Tabela Nr 13 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (1.11)

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
Razem		0	0	0

Sporządził: *Projecka*

Projecka-Kochłowska
Główny Księgowy

22.05.2020

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
[Signature]
mgr *Justyna Szmitkiewicz*
Kierownik jednostki

Tabela Nr 14 Kwota zobowiązań warunkowych- stan na koniec roku obrotowego (1.12)

L.p.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem		0	0	0

Sporządził: *Rojicka*

Rojicka-Kochanowska
Główny Księgowy

22.05.2020
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
Urszula Szmulciewicz
mgr Urszula Szmulciewicz
Kierownik jednostki

Tabela Nr 15 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (1.13)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)		
	b)		
		
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)		
	b)		
		

Sporządził: *Projedko*

Projedko-Kochłowska
Główny Księgowy

22.05.2020
Data
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
[Signature]
Kierownik jednostki
mgr E. Szulca Szmulewicz

Tabela nr 16 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14)

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
Razem		0

Sporządził: *Rojacka*.....

Rojacka-Kochłowska
Główny Księgowy

52.05.2020 r.

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
[Signature]
mgr *Iluzyna Szmulowicz*
Kierownik jednostki

Tabela nr 17 Świadczenia pieniężne na rzecz pracowników wypłacone przez jednostkę (1.15)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2019 roku
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	22 508,93
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
4.	Inne świadczenia pracownicze	0,00
5.	Suma	22 508,93

Odprawa pamiątkowa 15.120,00 zł

sporządził: *Projecka*

Projecka-Kochulska
Gł. Księgowy

22.05.2020r.

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
[Signature]
mgr Urszula Szmulewicz
Kierownik jednostki

Tabela nr 18 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (2.2)

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
Razem		0	0	0

Sporządził: *Rojicka*.....

Rojicka-Kochławska

Główny Księgowy

22.05.2020

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

Urszula Szmulewicz

Kierownik jednostki

Tabela Nr 19 Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości (2.3.)

L.p.	Pozycja	Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości (które wystąpiły incydentalnie) w ... roku	Kwota	Uwagi
1.	Przychody:		0	
a)				
b)				
2.	Koszty:		0	
a)				
b)				

Sporządził: *Agiczka*.....

Agiczka-Kradkowska
Główny Księgowy

22.05.2020r.
Data

DIREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
Lwówek Śląskim

mgr Irena Szmulowicz
Kierownik jednostki