

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie						
L. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	
4 429,80	80 240,00	2 120 091,05	34 695,05	0,00	32 670,45	Wartość – stan na początek roku obrotowego
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Zwiększenia wartości początkowej:
						- aktualizacja
						- przychody
						- przenieszenie (między grupami)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Zmniejszenie wartości początkowej:
						- zbycie
						- likwidacja
						- inne
4 429,80	80 240,00	2 120 091,05	34 695,05	0,00	32 670,45	Wartość – stan na koniec roku obrotowego
4 429,80	0,00	1 491 056,42	29 661,26	0,00	29 847,60	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego
0,00	0,00	53 709,56	879,08	0,00	1 129,14	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:
						- aktualizacja
						- amortyzacja za rok obrotowy
						- inne
						Zmniejszenie umorzenia
4 429,80	0,00	1 544 765,98	30 540,34	0,00	30 976,74	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
						Wartość netto składników aktywów:
0,00	80 240,00	629 034,63	5 033,79	0,00	2 822,85	- stan na początek roku
0,00	80 240,00	575 325,07	4 154,71	0,00	1 693,71	- stan na koniec roku

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

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

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty użytkowane wieczystość	Powierzchnia /w ha/:			
		Wartość:			

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		zwiększenia	zmniejszenia
2.	Budynki			

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na	
			początek roku			koniec roku
			obrotowego			obrotowego
1.	Akcje i udziały				0.00	
2.	Dłużne papiery wartościowe				0.00	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na
		początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	3 213,04			3 213,04
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	42,02	1 236,39			1 278,41

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.						
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat
		stan na							
		Razem							
1.	kredyty i pożyczki							0.00	0.00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0.00	0.00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0.00	0.00
4.	pozostałe							0.00	0.00
Razem								0.00	0.00

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

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

1.11 Łączną kwotą zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania				Kwota zabezpieczenia				Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle												
2.	Hipoteka												
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy												
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)												
Ogółem		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	

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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
2.	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
	- licencje, abonamenty i inne		
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	14 607,90	-----
2.	Nagrody jubileuszowe	9 214,63	-----
3.	Ekwiwalenty za urlopy	0,00	-----
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	4 868,52	-----
Ogółem		28 691,05	

Odpis na ZFSS:	87 730,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	619,02
Umorzenia pozostałych środków trwałych	197 136,03
Umorzenia księgozbiorów	0,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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.

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

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

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

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

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.

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami ujęto w Załącznikach Nr 1, 2 i 3 od informacji dodatkowej.

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agata Wyżętek

2020-03-23
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 4
kierownik jednostki
mgr Andrzej Doroz

PRZEDSZKOLE nr 4
ul. Cieszkowskiego 20A
41-303 GĄBRKOWA GÓRNICZA
Tel. 32 268-55-29
REGON 272000130 NIP 629-21-45-747

ul. Cedlera 20a, 41-303 Dąbrowa Górnicza

REGON 272000130 NIP 629-21-45-747

Tel. 32 268.55-29

Tel. 32 268-55-29

REGON 272000130 NIP 629-21-45-747

sporządzony na dzień
2019-12-31

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Adresat
GMINA DĄBROWA GÓRNICZA
DĄBROWA GÓRNICZA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Przedsiębiorstwo nr 4 ul. Cedlera 20a, 41-303 Dąbrowa Górnicza		Numer identyfikacyjny REGON 272000130	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		41-303 DĄBROWA GÓRNICZA ul. Cieszkowskiego 20A TEL. 32 268-55-29 REGON 272000130 NIP 629-21-45-747		sporządzone na dzień: 2019-12-31	
Adresat		GMINA DĄBROWA GÓRNICZA DĄBROWA GÓRNI.			

I	Fundusz jednostki na początek okresu (EO)	2 637 222,52	Stan na koniec roku poprzedniego	2 637 222,52	Stan na koniec roku bieżącego
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 079 481,11		2 079 481,11	2 141 595,51
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 079 481,11		2 079 481,11	2 141 595,51
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00	0,00
I.1.4	Środek na inwestycje	0,00		0,00	0,00
I.1.5	Aktualizacja wycofany środków trwałych	0,00		0,00	0,00
I.1.6	Neopkryte otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00	0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach kontraktu zapożyczenia	0,00		0,00	0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyników finansowego za rok bieżący	0,00		0,00	0,00
I.1.10	line zwiększenia	0,00		0,00	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 084 901,95		2 084 901,95	2 147 755,12
I.2.1	Strata za rok ubiegły	2 034 660,47		2 034 660,47	2 103 928,82
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	49 518,38		49 518,38	43 826,60
I.2.3	Pozostawienie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	723,10		723,10	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	0,00		0,00	0,00
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych	0,00		0,00	0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieopkrytych przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		0,00	0,00
I.2.7	Rasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00	0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach kontraktu zapożyczenia	0,00		0,00	0,00
I.2.9	line zmniejszenia	0,00		0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (EZ)	2 631 801,68		2 631 801,68	2 625 641,77
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+/-)	-2 103 928,82		-2 103 928,82	-2 160 572,01
III.1	Zysk netto (+/-)	0,00		0,00	0,00
III.2	strata netto (-)	-2 103 928,82		-2 103 928,82	-2 160 572,01
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00	0,00
IV	Fundusz (III+III)	527 872,86		527 872,86	465 069,76

(liczbowo jednostki)

2020-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Czajka

DYREKTOR
PRZEDSIĘWZIĘCIA NR 4
mgr Alena Doroz

INFORMACJA DODATKOWA

PRZEDSZKOLE nr 4
ul. Cieszkowskiego 20A
41-303 DĄBROWA GÓRNICZA
Tel. 32 268-55-29
REGON 272000130 NIP 629-21-45-747

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole nr 4

1.2. Siedziba jednostki

ul. Cieszkowskiego 20A, 41-303 Dąbrowa Górnica

1.3. Adres jednostki

ul. Cieszkowskiego 20A, 41-303 Dąbrowa Górnica

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności Przedszkola nr 4 jest realizacja celów i zadań określonych w ustawie o systemie oświaty z dn 07.09.1991 oraz w przepisach wydanych na jej podstawie PKD85.10Z Wychowanie Przedszkolne

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

I. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie 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 Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

III. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

1. zgodnie ze stawkami KŚT, na podstawie podatku dochodowego od osób prawnych jeden raz w roku do 31 grudnia
2. wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania
3. składniki majątku o wartości 350,00 do 10 000,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

IV. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
zgodnie art. 35b ustawy o rachunkowości.

5. Inne informacje