

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy nie dotyczy
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak nie dotyczy
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy tak
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy nie dotyczy
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy nie dotyczy
6	Inwestycje krótkoterminowe	metodą praw własności według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	nie dotyczy
8	Należności i udzielenie pożyczki Zobowiązania	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności w kwocie wymagającej zapłaty	tak tak tak

9	-przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie dotyczy
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie dotyczy
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	tak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Bziuga

**Publiczne Przedszkole
Samorządowe w Kleszczowie**
97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa 4
Załącznik Nr 2 731-31-75, NIP: 769-19-64-447
woj. łódzkie

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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	12411,33				0				0	12411,33
2. Razem środki trwałe	134943,45				0		57064,26		57064,26	77879,19
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0				0		0		0	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0				0		0		0	0
2.2. Budynek i lokale	0				0		0		0	0
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0				0		0		0	0
2.4. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	51886,15				0		39314,86		39314,86	12571,29
2.5. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0				0		0		0	0
2.6. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	83057,3				0		17749,4		17749,4	65307,9
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	147354,78				0		57064,26		57064,26	90290,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Antczak


DYREKTOR PRZEDSZKOLA
w Kleszczowie

mgr Małgorzata Szuga

Załącznik Nr 3

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	12411,33		0		0	0	12411,33
2. Razem środki trwałe	94287,39		12997,11		12997,11	55722,89	51561,61
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0		0		0	0	0
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0		0		0	0	0
2.2. Budynek i lokale	0		0		0	0	0
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0		0		0	0	0
2.4. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	42649,27		2908,5		2908,5	37973,49	7584,28
2.5. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0		0		0	0	0
2.6. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	51638,12		10088,61		10088,61	17749,4	43977,33
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	106698,72		12997,11		12997,11	55722,89	63972,94

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
 w Kleszczowie

 mgr Małgorzata Szulga

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesław Antczak

Załącznik Nr 5

Odписы aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
 w Kleszczowie

 mgr Małgorzata Służka

Publiczne Przedszkole
Samorządowe w Kleszczowie
97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa 4
tel. 44 731-81-75, NIP: 769-19-64-447
woj. łódzkie

Załącznik Nr 6

Odписы aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odписów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego) 2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
W KLESZCZOWIE

mgr Małgorzata Szuga

Publiczne Przedszkole
 Samorządowe w Kleszczowie
 97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa 4
 tel. 44 731-31-75, NIP: 769-19-64-447
 woj. łódzkie

Załącznik Nr 7

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				nie dotyczy
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
 w Kleszczowie

 mgr Małgorzata Szuga

Publiczne Przedszkole
Samorządowe w Kleszczowie
97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa 4
tel. 44 781-31-75, NIP: 769-19-64-447
woj. łódzkie

Załącznik Nr 9

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje					nie dotyczy
2.	Udziały					nie dotyczy
3.	Dłużne papiery wartościowe					nie dotyczy

GŁÓWNY KSIEGOWY

mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
W KLESZCZOWIE

mgr Małgorzata Szługa

Publiczne Przedszkole
Samorządowe w Kleszczowie
97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa-4
tel. 44 731-31-75, NIP: 769-19-64-447
woj. łódzkie


Załącznik Nr 10

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
w Kleszczowie

mgr Małgorzata Szługa

Publiczne Przedszkole
 Samorządowe w Kleszczowie
 97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa 4
 tel. 44 731-31-75, NIP: 769-19-64-447
 woj. łódzkie

Załącznik Nr 11

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:					
	- na świadczenia emerytalne i podobne					
	- na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:					
	- na świadczenia emerytalne i podobne					
	- na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
 w Kleszczowie

 mgr Małgorzata Szługa

Załącznik NR 12

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0				0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3482,03	13574,79				13574,79
3	Zobowiązania wobec budżetów	0	0				0
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16335,49	16780,76				16780,76
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	84434,06	87235,78				87235,78
6	Pozostałe zobowiązania	0	0				0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0				0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0				0
Razem:		104251,58	117591,33				117591,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Małgorzata Szluga

Publiczne Przedszkole
Samorządowe w Kleszczowie
97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa 4
tel. 44 731-31-75, NIP: 769-19-64-44
woj. łódzkie

Załącznik Nr 13

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
W Kleszczowie

mgr Małgorzata Szluga

Załącznik Nr 14

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem		nie dotyczy		nie dotyczy		nie dotyczy		nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA
 W KLESZCZOWIE

 mgr Małgorzata Szuliga

Publiczne Przedsiębiorstwo
 Samorządowe w Kleszczowie
 97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa 4
 tel. 44 731-31-75, NIP: 769-19-64-447
 woj. łódzkie

Załącznik Nr 15

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA
 w Kleszczowie

 mgr Małgorzata Sługa

Załącznik Nr 16

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):		
	– opłacone z góry czynsze		nie dotyczy
	– prenumeraty		
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):		
	– ujemna wartość firmy		nie dotyczy
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	– wartość nicodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

**Publiczne Przedszkole
Samorządowe w Kleszczowie**
97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa 4
tel. 44 731-31-75, NIP: 769-19-64-447
woj. łódzkie


Załącznik Nr 17

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		nie dotyczy
2. Inne informacje		nie dotyczy
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		nie dotyczy
4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		nie dotyczy
5. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Antczak

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA
w Kleszczowie**

mgr Małgorzata Szluga

Publiczne Przedszkole
Samorządowe w Kleszczowie
97-410 Kleszczów, ul. Jagodowa 4
tel. 44 731-31-75. NIP: 769-19-64-447
woj. łódzkie

Załącznik Nr 18

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	962842,05
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	208611,93
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	84434,06
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	177397,15

GLÓWNY KSIEGOWY

mgr Wiesława Antczak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Kleszczowie

mgr Małgorzata Sztyga