

Urząd Miasta Wałcz
KANCELARIA OGÓLNA

Wpł.
dnia **31. 03. 2021**

Nr

Ilość zał. Podpis

Załącznik nr 1
do Instrukcji
sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Wałcz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat
Publiczne Przedszkole Nr 5		Gmina Miejska Wałcz Plac Wolności 1 78-600 Wałcz
Numer identyfikacyjny REGON 57025906700000		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	167 854,68	160 675,82	A Fundusz	109 215,38	91 323,16
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 258 229,38	1 350 670,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	167 854,68	160 675,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	- 1 149 014,00	- 1 259 346,97
A.II.1 Środki trwałe	167 854,68	160 675,82	A.II.1 Zysk netto (+)	-	
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	- 1 149 014,00	- 1 259 346,97
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 854,68	160 675,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe			D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113 879,55	134 201,71
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	113 879,55	134 201,71
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 131,78	12 169,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe			D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 128,00	
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 825,44	12 641,42
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 867,63	69 485,89
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania		462,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B Aktywa obrotowe	55 240,25	64 849,05	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I Zapasy	1 212,52	837,40	D.II.8 Fundusze specjalne	30 926,70	39 442,56
B.I.1 Materiały	1 212,52	837,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 926,70	39 442,56
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe	-	-

B.II Należności krótkoterminowe	44 233,03	47 306,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	21 973,03	24 106,58			
B.II.2 Należności od budżetów					
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności	22 260,00	23 200,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 794,70	16 705,07			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 794,70	16 705,07			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	223 094,93	225 524,87	Suma pasywów	223 094,93	225 524,87

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Staniśławek
 Elżbieta Staniśławek
 główny księgowy

30.03.2021
 rok, miesiąc, dzień

NACZELNIK WYDZIAŁU
 Usług Wspólnych
Emilia Nowalska
 Emilia Nowalska
 kierownik jednostki



Załącznik nr 2
do Instrukcji
sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Wałcz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
Publiczne Przedszkole Nr 5		Gmina Miejska Wałcz Plac Wolności 1 78-600 Wałcz
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
57025906700000		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	180 607,77	132 522,40
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 607,77	132 522,40
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 329 604,83	1 422 255,54
B.I.	Amortyzacja	7 178,86	7 178,86
B.II.	Zużycie materiałów i energii	174 053,98	125 399,46
B.III.	Usługi obce	56 525,63	27 990,26
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00
B.V.	Wynagrodzenia	870 131,59	1 019 496,22
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	221 671,31	242 185,72
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	43,46	5,02
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
B.X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 148 997,06	-1 289 733,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	30 386,17
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II.	Dotacje		
D.III.	Inne przychody operacyjne		30 386,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 148 997,06	-1 259 346,97
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00

G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II.	Odsetki		
G.III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	16,94	0,00
H.I.	Odsetki	16,94	
H.II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 149 014,00	-1 259 346,97
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 149 014,00	-1 259 346,97

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elzbieta Stanisławek
 Elzbieta Stanisławek
 główny księgowy

30.03.2021
 rok, miesiąc, dzień

NACZELNIK WYDZIAŁU
 Usług Wspólnych
Emilia Nowalska
 Emilia Nowalska
 kierownik jednostki

Załącznik nr 3
do Instrukcji
sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Wałcz



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu Jednostki	Adresat
Publiczne Przedszkole Nr 5		Gmina Miejska Wałcz Plac Wolności 1 78-600 Wałcz
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego
57025906700000	sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 243 643,64	1 258 229,38
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 318 349,39	1 371 812,10
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 318 338,99	1 371 812,10
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
I.1.4. Środki na inwestycje		
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
I.1.10. Inne zwiększenia	10,40	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 303 763,65	1 279 371,35
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 126 302,65	1 149 014,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	177 461,00	130 357,35
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 258 229,38	1 350 670,13
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 149 014,00	-1 259 346,97
III.1. zysk netto (+)		
III.2. strata netto (-)	-1 149 014,00	-1 259 346,97
III.3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	109 215,38	91 323,16

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Eliżbieta Stanisławek
główny księgowy

2021.03.30
rok, miesiąc, dzień

NACZELNIK WYDZIAŁU
Eliżbieta Nowalska
kierownik jednostki



Załącznik nr 4
do Instrukcji

sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Wałcz

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Publiczne Przedszkole Nr 5
1.1.	nazwę jednostki
	Wałcz
1.2.	siedzibę jednostki
	Wałcz
1.3.	adres jednostki
	Ul.Chopina 19-21 78-600 Wałcz
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja, wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none">a) cen nabyciab) kosztów wytworzeniac) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. <p>Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:</p> <ul style="list-style-type: none">1) książki i inne zbiory biblioteczne,2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,3) odzież i umundurowanie,4) meble i dywany,5) inwentarz żywy,6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. <p>3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5 prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 300 złotych.</p> <p>5. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none">1) komputery, laptopy, tablety,2) maszyny do liczenia i kalkulatory,

- 3) sprzęt audiowizualny,
- 4) aparaty fotograficzne,
- 5) elektronarzędzia,
- 6) lodówki,
- 7) odkurzacze,
- 8) klimatyzatory,
- 9) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe,
- 10) sprzęt elektroniczny.

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.

8. Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, którym przyjęto je do użytkowania.

9. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty.

Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzielaniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

10. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

11. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt. 3 ustawy o rachunkowości, udziały w innych

12. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 5 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości, należności

13. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości, wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w

14. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości, należności ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

17. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 1 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu.

Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

19. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

20. Stanu produkcji w toku na koniec roku nie wycenia się.

21. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

1) zakupione materiały biurowe, środki czystości, paliwa są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości). Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

2) Dla zakupionych materiałów, towarów przeznaczonych do przygotowania posiłków prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt. 1 ustawy o rachunkowości).

22. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmuje się zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, jak i zespołu 7 „Przychody i koszty ich uzyskania”.

23. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa wycenione zostają według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

24. Sposób ustalania wyniku finansowego:

- 1) Wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym
- 2) Wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:
 - a) Wynik działalności podstawowej,
 - b) Wynik działalności operacyjnej,
 - c) Wynik operacji finansowych,
 - d) Wynik brutto,
 - e) Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy (obowiązkowe zmniejszenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego oraz nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową),
 - f) Zysk netto.

25. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla zakładów budżetowych i jednostek budżetowych.

5. inne informacje

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

Tabela nr 1 i 11

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)

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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 8
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
	30.385,17 zł - umorzenie składek na ubezpieczenie społeczne w ramach tarczy antykryzysowej
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

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Stanisławek
 Elżbieta Stanisławek

30.02.2021.

SACZELNIK WYDZIAŁU
 Usług Wspólnych
Monika
 Emilia Nowalska

Publiczne Przedszkole Nr 5 w Wałczu

.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 6
do Instrukcji
sporządzenia sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Wałcz

Tabela nr 1. Zmiany stanu WNIP oraz aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego.					0,00				0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
I.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	282 261,80				0,00				0,00	282 261,80
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 254,00				0,00				0,00	32 254,00
I.4.	Środki transportu					0,00				0,00	-
I.5.	Inne środki trwałe, w tym: dobra kultury					0,00				0,00	-
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	314 515,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 515,80

sporządza: Emilia Nowalska

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.
Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.



NACZELNIK WYDZIAŁU
Usług Wewnętrznych
Emilia Nowalska
Emilia Nowalska

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Emilia Nowalska
Elzbieta Stanisławek

Urząd Miasta Wałcz
KANCELARIA OGÓLNA
Wpł. dnia 31. 03. 2021
Nr
Pość zał. Podpis

Publiczne Przedszkole Nr 5 w Wałczu

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik nr 12
do Instrukcji
sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Wałcz

Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	871 658,82
2	Nagrody jubileuszowe	39 174,82
3	Odprawy emerytalne i rentowe	27 154,26
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	63 378,98
5	Inne świadczenia pracownicze*	6 309,48
	Ogółem:	1 007 676,36

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

sporządziła: Emilia Nowalska

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elzbieta Stanisławek

KANCELARIA WYDZIAŁU
Usług Wspólnych
Emilia Nowalska

Publiczne Przedszkole Nr 5 w Wałczu

.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik nr 15
do Instrukcji
sporządzenia sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Wałcz

Tabela nr 11. Zmiany stanu WNIP oraz aktywów trwałych -umorzenie środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie wumorzona (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia umorzona (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	amortyzacja	przenieszenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00					0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty					0,00					0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 407,12		7 178,86		7 178,86					0,00	121 585,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 254,00				-					0,00	32 254,00
1.4.	Środki transportu	0,00				-					0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe, w tym: dobra kultury	0,00				-					0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	146 661,12	0,00	7 178,86	0,00	7 178,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 839,98

sporządza: Emilia Nowalska

Urząd Miasta Wałcz
KANCELARIA OGÓLNA
Wpł. dnia 31. 03. 2021
Nr
Ilość zał. Podpis

SAOŚCIE WYDZIAŁU
Usług Wspólnych
Emilia Nowalska
Pracownik

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Eizbieta Staniślawek