

**PUNKT PRZEDSZKOLNY  
W RADZEWIE**

Radzewo, ul. Dworzyskowa 3  
62-035 Kórnik, tel. 61 81 70310

**Informacja dodatkowa**

|                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :</b>                                                                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                          |
| nazwę jednostki                                                                                                                                                                                          |
| <b>PUNKT PRZEDSZKOLNY</b>                                                                                                                                                                                |
| siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                       |
| <b>RADZEWO</b>                                                                                                                                                                                           |
| adres jednostki                                                                                                                                                                                          |
| <b>UL. DWORZYSKOWA 3</b>                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                          |
| podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                              |
| <b>Oświata i wychowanie</b>                                                                                                                                                                              |
| wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                  |
| <b>01.01.2020-31.12.2020</b>                                                                                                                                                                             |
| wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe |
| <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                       |



|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|    | <p>Aktywa i pasywa stosowane przez Punkt Przedszkolny wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>2. Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:</p> <p>1) <b>środki trwale w budowie</b> – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem 2) <b>wartości niematerialne i prawne</b> – (o wartości powyżej 10.00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok) <b>oraz środki trwałe</b> ( o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki), w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:</p> <p>a) ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;</p> <p>b) wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>3) środki trwałe stanowiące własność Gminy Kórnik otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji;</p> <p>4) 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>5) dla zakupów umarzanych jednorazowo w 100% prowadzi się księgi inwentarzowe:</p> |

Księgi inwentarzowe prowadzone są komputerowo przy pomocy Programu Wyposażenie. Prowadzone są następujące księgi:

Środki Trwałe

Wartości niematerialne i prawne

Wyposażenie – pozostałe środki trwałe z podziałem na kartotekę ilościowo- wartościową i kartotekę ilościową.

a) dla pozostałych środków trwałych, których wartość jest wyższa niż 500,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa z zastrzeżeniem środki trwałe

o wartości niższej niż 500, 00 zł o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym a niżeli rok wprowadzane są w ewidencję ilościowo-wartościową.

Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest komputerowo w programie **Wyposażenie** do następujących pozostałych środków trwałych:

- AGD Sprzęt kuchenny
- Instrumenty muzyczne
- Narzędzia sprzęt warsztatowy
- Pomoce dydaktyczne z wyłączeniem pomocy, których nie można ponumerować ze względów technicznych
- Sprzęt komputerowy
- sprzęt elektroniczny, RTV nagłośnieniowy
- Sprzęt fotograficzny

- Sprzęt sportowy
- Stoły, stoliki biurka
- Szafy, szafki, regały wieszaki
- Tablice, gabloty, postumenty
- sprzęt fotograficzny
- sprzęt biurowy
- Krzesła, fotele, ławki

b) wartości niematerialnych i prawnych – bez względu na ich wartość.

16) bez względu na wartość i czas używania, księgi inwentarzowe wyposażenie (ewidencja ilościowa) prowadzona się dla następujących pozostałych środków trwałych

- AGD sprzęt kuchenny
- Instrumenty muzyczne
- Narzędzia i sprzęt warsztatowy
- Pomoce dydaktyczne
- Półki

- Sprzęt komputerowy
- Sprzęt medyczny
- Sprzęt RTV, nagłośnieniowy
- Sprzęt sportowy
- Tablice, Gabloty

17. Z uwagi na istotność kosztów drobne przedmioty majątkowe stanowiące niżej wymienione wyposażenie i drobne pomoce naukowe i dydaktyczne:

a) szkło (szklanki, lustra, literatki);

b) porcelana (filizanki, kubki, talerzyki, podstawki, talerze, cukiernice);

c) sztućce (łyżeczki, łyżki, noże, widelce);

d) serwetniki, wazony, firany, zasłony, flagi, obrusy, serwety, serwetki, ręczniki, ścierki, miotły, mopy, wiadra, szufelki, szufle, tablice korkowe, godła, ramki do zdjęć i obrazów, patery, tace, kosze, (na śmieci i składane), pojedyncze wieszaki, szczotki wc, zestawy wc, dozowniki do mydła, dozowniki do papieru toaletowego, dozowniki do ręczników papierowych,

- zalicza się do kosztów, w miesiącu przekazania do używania. Przedmioty te nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych i kartach indywidualnego wyposażenia oraz nie ustala się ich stanu w inwentaryzacji;

e) przedmioty zakupione o niskiej wartości (obrazy, firanki, kwietniki, kalkulatory, półki, półeczki, gabloty, szafeczki, tablice, tabliczki, karnisze, lampy, kinkiety, lampy jarzeniowe, drobne narzędzia: młotki, grabie, szpadle, klucze i inne drobne przedmioty stanowiące wyposażenia pomieszczeń) – traktowane są w chwili wydania do użytkowania jako materiały;

f) zakupione pozostałe środki trwałe i zamontowane – przytwierdzone w sposób trwały do ścian, podłóg (wykładziny, dywany, żaluzje,

wertykale, rolety wewnętrzne, umywalki, armatura WC i inne wyposażenie łazienek itp. lub na stałe wbudowane w urządzenie techniczne;

g) pomoce dydaktyczne i naukowe (np.: koszulki, koszulki sportowe, dresy, obuwie sportowe, piłki, piłeczki, kije bejsbolowe, siatki do kosza i siatkówki, klocki, plansze papierowe, zegary papierowe, gry, puzzle, cyrkle, ekierki, liczmany, instrumenty muzyczne)

- zalicza się do kosztów, w miesiącu przekazania do używania; przedmioty te nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych i kartach indywidualnego wyposażenia, nie podlegają ewidencji ilościowej oraz nie ustala się ich stanu w inwentaryzacji.

18) **zbiory biblioteczne** – to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania (dokumenty graficzne, dźwiękowe, wizualne, audiowizualne, i elektroniczne, określone na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85 poz. 539 ze zm.), podlegające ewidencji na podstawie zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 5 listopada 1999 r. w sprawie zasad ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. Nr 93 poz. 1077 ze zm.), w szczególności:

a) zakupione zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu;

b) zbiory biblioteczne ujawnione, darowane – wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez Dyrektora Punktu Przedszkolnego

c) rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się w wartości ewidencyjnej;

d) ewidencja zbiorów bibliotecznych w Punkcie Przedszkolnym Radzewie powinna obejmować:

- **sumaryczną ewidencję wpływów** – która polega na wstępnym ujęciu ewidencyjnym wszystkich materiałów wpływających do biblioteki, bez względu na źródło ich wpływu;
- **szczegółową ewidencję wpływów** – obejmującą materiały włączane do zbiorów, prowadzona w księdze inwentarzowej;
- **szczegółową i sumaryczną ewidencję ubytków** – obejmującą materiały wyłączane ze zbiorów na podstawie protokołów ubytków, która jest prowadzona w rejestrze ubytków;
- **finansowo – księgową ewidencję wpływów i ubytków** – prowadzoną na koncie 014 – „Zbiory biblioteczne”;

19) **materiały** ujmuje się w księgach według cen zakupu;

20) zakupione materiały, są odnoszone w ciężar kosztów i ujmowane na kontach zespołu „4”;

21) materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, stanowiące zapas na dzień 31 grudnia wycenia się według cen zakupu – inwentaryzuje i równowartością zinwentaryzowanych materiałów dokonuje korekty kosztów pod datą ostatniego dnia danego roku budżetowego. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty;

- 22) **środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;
- 23) **należności i zobowiązania na dzień ich powstania** wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej; na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się należności ( z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny) w kwocie wymaganej zapłaty, natomiast zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty;
- 24) odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 poz. 1020 ze zm.)
- 25) **fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej;
- 26) **Konta kosztów** (szczegółowe) mogą być prowadzone ze szczegółowością do paragrafów klasyfikacji budżetowej. Stosownie do potrzeb, w ramach paragrafu ewidencjonuje się pozycje kosztów dla wyodrębnionych zadań. Ewidencja ta prowadzona jest obligatoryjnie w przypadkach uregulowanych w innych przepisach prawa. Rozbudowa szczegółowości ewidencji kosztów powinna uwzględniać pracochłonność zbierania danych, prowadzenia stosownych urządzeń w stosunku do przydatności gromadzonych w ten sposób informacji.

§ 3. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Punktu Przedszkolnego w Radzewie oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące

rozwiązania szczególne:

1) ze względu na istotny wpływ na sytuację finansową Punktu Przedszkolnego w Radzewie przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Punktu Przedszkolnego oraz wyniku finansowego.

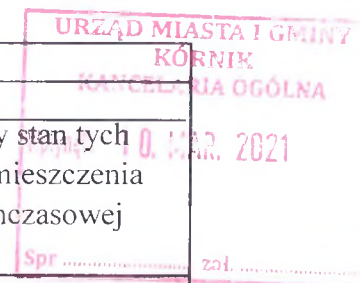
2) Punkt Przedszkolny w Radzewie nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na bieżące potrzeby, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie wydania do użytkowania

§ 4. W Punkcie Przedszkolnym w Radzewie obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym i w związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów Punkt Przedszkolny w Radzewie stosuje porównawczy wariant wyniku finansowego.

§ 5. 1. Wynika finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”.

2. Saldo Wn oznacza stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 – „Fundusz jednostki”. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawia opis konta 860 w zakładowym planie kont.

§ 6. Wynik finansowy brutto pomniejszony o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi wynik finansowy netto.



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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. |
| <b>zał. 1.1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                               |
| 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| wartości gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>zał. 1.5</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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)                                                                                                                                |
| <b>zał. 1.7</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.                                                                                                                                                                                                                                               |
| powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <i>brak</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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 |
| <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                              |
| <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                     |
| <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                              |
| <i>zał.1.13</i>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                       |
| <i>zał. 1.14</i>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                             |
| <i>zał.1.15</i>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                             |
| <i>nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym                                                                                                                            |
| <i>zał.2.2</i>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                   |
| <i>zał.2.3</i>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochod budżetowych                                                                          |
| <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| inne informacje                                                                                                                                             |
| inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz<br>wynik finansowy jednostki |
|                                                                                                                                                             |

*Księgowa*  
*Jolanta Siejak*  
(główny księgowy)

2021 03 10  
(rok, miesiąc, dzień)

*K. Kiepiński*  
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Grupa KST | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse                | Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego | Zwiększenie wartości początkowej |        |                                                            |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7+8) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |                 |                        | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13) | Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|-----|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|--------|------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|-----------------|------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |           |                                                                                 |                                                         | Aktualizacja                     | Zakupy | Przychody - inne (w tym darowizny, rozliczenie inwestycji) | Przebieżczenie* |                                                   | Zbycie                            | Likwidacja | Przemieszczenia | Inne (w tym darowizny) |                                                        |                                                            |
| 1   | 2         | 3                                                                               | 4                                                       | 5                                | 6      | 7                                                          | 8               | 9                                                 | 10                                | 11         | 12              | 13                     | 14                                                     | 15                                                         |
| 1.  | 0         | Grunty                                                                          |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 1a  | 0         | Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG                                    |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 1b  | 0         | prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG                                    |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 2.  | 1         | Budynki i lokale                                                                |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 3.  | 2         | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                             |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 4.  | 3         | Kotły i maszyny energetyczne                                                    |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 5.  | 4         | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 16 020,75                                               |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 16 020,75                                                  |
| 6.  | 5         | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 7.  | 6         | Urządzenia techniczne                                                           |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 8.  | 7         | Środki transportu                                                               |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 9.  | 8         | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 10. |           | Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo                          |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
| 11. |           | Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową                    |                                                         |                                  |        |                                                            |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                   | 0,00                                                       |
|     |           | razem                                                                           | 16 020,75                                               | 0,00                             | 0,00   | 0,00                                                       | 0,00            | 0,00                                              | 0,00                              | 0,00       | 0,00            | 0,00                   | 0,00                                                   | 16 020,75                                                  |

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo

| Lp.                 | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego | Zwiększenie wartości początkowej |          |                                                 |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |                 |                        | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12) | Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------|-------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|-----------------|------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                     |                                          |                                                         | Aktualizacja                     | Zakupy   | Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji) | Przebieżczenie* |                                                   | Zbycie                            | Likwidacja | Przemieszczenia | Inne (w tym darowizny) |                                                       |                                                            |
| 1                   | 2                                        | 3                                                       | 4                                | 5        | 6                                               | 7               | 8                                                 | 9                                 | 10         | 11              | 12                     | 13                                                    | 14                                                         |
| 1                   | konto "013"                              | 1 444,00                                                |                                  | 2 454,00 |                                                 |                 | 2 454,00                                          |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                  | 3 898,00                                                   |
| ZBIORY BIBLIOTECZNE |                                          |                                                         |                                  |          |                                                 |                 |                                                   |                                   |            |                 |                        |                                                       |                                                            |
| 2                   | konto "014"                              |                                                         |                                  |          |                                                 |                 | 0,00                                              |                                   |            |                 |                        | 0,00                                                  | 0,00                                                       |

| Lp. | Grupa KST | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie               | Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (20+21+22) | Ogółem zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (19+23-24) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|-----|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|     |           |                                                                                 |                                            | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                                         |                               |                                                     | stan na początek roku obrotowego (4-19) | stan na koniec roku obrotowego (15-25) |
| 16  | 17        | 18                                                                              | 19                                         | 20                                  | 21                          | 22   | 23                                      | 24                            | 25                                                  | 26                                      | 27                                     |
| 1.  | 0         | Grunty                                                                          |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1a. | 0         | Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG                                    |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1b. | 0         | prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMiG                                    |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.  | 1         | Budynki i lokale                                                                |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 3.  | 2         | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                             |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 4.  | 3         | Kotły i maszyny energetyczne                                                    |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 5.  | 4         | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 16 020,75                                  |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 16 020,75                                           | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 6.  | 5         | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 7.  | 6         | Urządzenia techniczne                                                           |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 8.  | 7         | Środki transportu                                                               |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 9.  | 8         | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 10. |           | Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo                          |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 11. |           | Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową                    |                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                                    | 0,00                                   |
|     |           | Razem                                                                           | 16 020,75                                  | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                    | 0,00                          | 16 020,75                                           | 0,00                                    | 0,00                                   |

0,00

| Lp.                 | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie-stan na początek | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19) | Ogółem zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20-21) | Wartość netto składników aktywów* |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------|------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
|                     |                                                                   |                            | aktualizacja                        | amortyzacja | inne |                                         |                               |                                                     | stan na początek                  | stan na koniec |
| 15                  | 16                                                                | 17                         | 18                                  | 19          | 20   | 21                                      | 22                            | 23                                                  | 24                                | 25             |
| 1                   | konto "013"                                                       |                            |                                     |             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 1 444,00                          | 3 898,00       |
| ZBIORY BIBLIOTECZNE |                                                                   |                            |                                     |             |      |                                         |                               |                                                     |                                   |                |
| 2                   | konto "014"                                                       |                            |                                     |             |      | 0,00                                    |                               | 0,00                                                | 0,00                              | 0,00           |

\* dla konta "013" i "014" wartość w kol. 23 i 24 musi wynosić 0,-zł

## Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Grupa według KŚT                                                                        | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|     |                                                                                         |                                  | Zwiększenie                      | Zmniejszenie |                                        |
| 1   | 2                                                                                       | 3                                | 4                                | 5            | 6                                      |
| 1.  | Grunty, w tym:                                                                          | 0                                | 0                                | 0            | 0,00                                   |
|     | z tytułu umów dzierżawy                                                                 |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|     | .....                                                                                   |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
| 2.  | Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:                        | 0                                | 0                                | 0            | 0,00                                   |
|     | z tytułu najmu                                                                          |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|     | .....                                                                                   |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
| 3.  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:                             | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                   |
|     | z tytułu umowy dzierżawy                                                                |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|     | .....                                                                                   |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
| 4   | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:                                   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                   |
|     | z tytułu umowy dzierżawy                                                                |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|     | .....                                                                                   |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
| 5   | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym: | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                   |
|     | z tytułu umowy dzierżawy                                                                |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|     | .....                                                                                   |                                  |                                  |              | 0,00                                   |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp.   | Grupa należności                                   | Stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |                      | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|-------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------------|--------------------------------------|
|       |                                                    |                                           | Zwiększenie                                  | Wykorzystanie | uznanie za<br>zbędne |                                      |
| 1     | 2                                                  | 3                                         | 4                                            | 5             | 6                    | 7                                    |
| 1.    | Należności z tytułu dostaw towarów 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                               | 0,00                                      |                                              |               |                      | 0,00                                 |
| Razem |                                                    | 0,00                                      | 0,00                                         | 0,00          | 0,00                 | 0,00                                 |

| <i>Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)</i> | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <i>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:</i>                | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                |
| 1. Koszty mediów-prognozy                                   | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                |
| 2. Prenumeraty, abonamenty                                  | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                |
| <i>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe</i>                | <i>0</i>                     | <i>0</i>                   |
| 1. ....                                                     |                              |                            |
| 2. ....                                                     |                              |                            |

*Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*

| <i>Lp.</i>   | <i>Rodzaj świadczenia</i>   | <i>Kwota wypłaconych świadczeń w 2018 roku</i> |
|--------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| <i>1</i>     | <i>Ekwiwalent za urlop</i>  | <i>0,00</i>                                    |
| <i>2</i>     | <i>Nagrody jubileuszowe</i> | <i>331,40</i>                                  |
| <i>3</i>     | <i>Odprawy emerytalne</i>   |                                                |
| <i>4</i>     | <i>Odprawa art.20 KN</i>    |                                                |
| <i>5.</i>    | <i>.....</i>                |                                                |
| <i>Razem</i> |                             | <i>331,40</i>                                  |

*Przychody i koszty występujące incydentalnie:*

| <i>Wyszczególnienie</i>                     | <i>w 2019 r.</i> | <i>w 2020 r.</i> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 0,00             | 5 867,02         |
| 1) odszkodowania                            | 0,00             |                  |
| 2) darowizny -pieniężne                     | 0,00             |                  |
| 3) darowizny materialne                     | 0,00             |                  |
| 4) .....                                    | 0,00             | 5 867,02         |
| Koszty występujące incydentalnie            | 0,00             | 0,00             |
| 1) COVID 19                                 |                  |                  |
| 2) .....                                    |                  |                  |

| Wyszczególnienie                                     | Koszty wytworzenia w roku ubiegłym |         |                 | Koszty wytworzenia w bieżącym roku |         |                 |
|------------------------------------------------------|------------------------------------|---------|-----------------|------------------------------------|---------|-----------------|
|                                                      | Ogółem                             | w tym:  |                 | Ogółem                             | w tym:  |                 |
|                                                      |                                    | odsetki | różnice kursowe |                                    | odsetki | różnice kursowe |
| Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0,00                               | 0,00    | 0,00            | 0,00                               | 0,00    | 0,00            |
| Środki trwałe w budowie                              | 0,00                               | 0,00    | 0,00            | 0,00                               | 0,00    | 0,00            |