

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Przedszkole Nr 1
1.2	siedzibę jednostki
	Złotów
1.3	adres jednostki
	ul. Grochowskiego 14, 77-400 Złotów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie bezpłatnego nauczania i wychowania w zakresie conajmniej podstawy programowej wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce obejmuje m.in. ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, system służący ochronie danych, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dowodów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów, instrukcje obiegu dokumentów finansowo-księgowych.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przez Złotowskie Centrum Usług Wspólnych w Złotowie z siedzibą Plac Wolności 12, 77-400 Złotów w systemie informatycznym Finanse DDJ.</p> <p>Jednostka stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwale wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich - nie więcej niż 50%, oznacza to, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów towarów według cen zakupu. Zobowiązania (krótkoterminowe) na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Jednostka nie stosuje konta "rozliczenia międzyokresowe kosztów" jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole "4" kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych metodą liniową.</p> <p>W 2018 roku dla realizacji zasady porównywalności nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości mających wpływ na prezentację danych w bilansie.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	zawierają Tabela nr 1, Tabela nr 2 stanowiące załącznik do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	zawiera Tabela nr 3 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	zawiera Tabela nr 4 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
		zawiera Tabela nr 5 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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	
		zawiera Tabela nr 6 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
		zawiera Tabela nr 7 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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)	
		zawiera Tabela nr 8 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
		zawiera Tabela nr 9 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		zawiera Tabela nr 10 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		zawiera Tabela nr 10 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
c)	powyżej 5 lat	
		zawiera Tabela nr 10 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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	
		nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		zawiera Tabela nr 11 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.12.	łącną 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	
		zawiera Tabela nr 12 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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	
		zawiera Tabela nr 13 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		zawiera Tabela nr 14 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		1 290 890,41
1.16.	inne informacje	
		nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		0,00
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	
		zawiera Tabela nr 15 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		zawiera Tabela nr 16 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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	
		nie dotyczy

2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Wiese*  
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Miklosz*

(kierownik jednostki)

Tabela\_1

## Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych – od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	6 303,83	0,00	<b>6 303,83</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1) nabycie	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1) sprzedaż	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2) likwidacja	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3) przeniesienie	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	6 303,83	0,00	<b>6 303,83</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	6 303,83	0,00	<b>6 303,83</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1) amortyzacja	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1) sprzedaż	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2) likwidacja	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3) inne	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	6 303,83	0,00	<b>6 303,83</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1) wykorzystanie	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2) korekta odpisu	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	<b>0,00</b>

Tabela\_2

## Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	0,00	651 659,75	18 518,38	0,00	0,00	0,00	<b>670 178,13</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	<b>24 600,00</b>
1) nabycie	0,00	0,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	<b>24 600,00</b>
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	0,00	651 659,75	43 118,38	0,00	0,00	0,00	<b>694 778,13</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0,00	274 883,49	18 518,38	0,00	0,00	0,00	<b>293 401,87</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	16 291,49	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>16 291,49</b>
1) amortyzacja	0,00	16 291,49	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>16 291,49</b>
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0,00	291 174,98	18 518,38	0,00	0,00	0,00	<b>309 693,36</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	376 776,26	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>376 776,26</b>
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	360 484,77	24 600,00	0,00	0,00	0,00	<b>385 084,77</b>

Tabela\_3

**Wartość rynkowa środków trwałych**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Budynki	360 484,77	nie dotyczy
2	Piec konwekcyjno-parowy	24 600,00	nie dotyczy
3	Zmywarka do naczyń	0,00	nie dotyczy
4	Patelnia elektryczna	0,00	nie dotyczy
5	Zmywarka do naczyń	0,00	nie dotyczy
6			
	<b>RAZEM</b>	385 084,77	0,00

Tabela\_4

## Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela\_5

## Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
nie dotyczy	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



Tabela\_6

## Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grynty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>z tytułu umów dzierżawy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela\_7

## Wartość posiadanych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela\_8

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należność (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela\_9

## Rezerwy

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grynty zajęte pod drogi – specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....					
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela\_10

**Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela\_11

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
nie dotyczy	0,00	0,00	Hipoteki
nie dotyczy	0,00	0,00	Zastaw .....
nie dotyczy	0,00	0,00	
nie dotyczy	0,00	0,00	
nie dotyczy	0,00	0,00	
nie dotyczy	0,00	0,00	
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	

Tabela\_12

**Zobowiązania warunkowe**

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kuacje i wadia	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela\_13

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



Tabela\_14

**Gwarancje i poręczenia**

Wyszczególnienie (tytuł otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00

Tabela\_15

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Wyszczególnienie	Koszt wyworzenia w roku ubiegłym			Koszt wyworzenia 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

Tabela\_16

**Przychody i koszty występujące incydentalnie**

Wyszczególnienie	w 2017r.	w 2018r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe – pożar – odszkodowanie	0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe – pożar – odszkodowanie	0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY  
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI  
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Publiczne Przedszkole nr 1 w Złotowie		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYĄCZĄCE: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota ( w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
2	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
3	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
4	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
5	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
6	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Miklosz*

.....  
(podpis i pieczęć kierownika  
lub głównego księgowego jednostki)

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY  
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI  
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Publiczne Przedszkole nr 1 w Złotowie		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYĄCZE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z wojewódzkimi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota ( w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie	wpłaty za posiłki dzieci przedszkolnych	13 866,00	Rachunek zysków i strat AVI Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2				
3				
4				
5				
6				

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Mikłosz* .....  
(podpis i pieczęć kierownika  
lub głównego księgowego jednostki)

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY  
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI  
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Publiczne Przedszkole nr 1 w Złotowie		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYĄCZE: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota ( w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
2	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
3	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
4	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
5	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
6	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Mikłosz*

(podpis i pieczęć kierownika  
lub głównego księgowego jednostki)