

## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

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

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Uwagi |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1   | 2                                                                               | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4     |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne                                                 | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości<br>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości<br>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |       |
| 2   | Środki trwałe                                                                   | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości<br>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości<br>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |       |
| 3   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                            | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |
| 4   | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej<br>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności                                                                                                                                                                                                                         |       |
| 5   | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych           | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej<br>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności<br>metodą praw własności                                                                                                                                                                                                |       |
| 6   | Inwestycje krótkoterminowe                                                      | według ceny (wartości) rynkowej<br>według ceny nabycia<br>według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej                                                                        |       |
| 7   | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych                                           | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |
| 8   | Należności i udzielone pożyczki                                                 | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |
| 9   | Zobowiązania                                                                    | w kwocie wymagającej zapłaty                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |
|     | - przy czym zobowiązania finansowe                                              | według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |
| 10  | Rezerwy                                                                         | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |
| 11  | Udziały (akcje) własne                                                          | według cen nabycia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |
| 12  | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa                       | w wartości nominalnej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Miejskiego Przedszkola PERELKA  
im. Jana Brzechwy w Białym  
Joanna Wojtkun-Lempiecka  
mgr Joanna Wojtkun-Lempiecka  
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Przedszkola Anna BirgielA  
im. Jana Brzechwy w Białym  
mgr Anna BirgielA  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów                                                                               | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |           |              | Ogółem zmniejszenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości |        |            |         |                                              | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia                                                         |                        |                                                       |                                         |                                        | Wartość netto składników aktywów |  |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------|--------------------------------------|-----------------------|--------|------------|---------|----------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|--|
|         |                                                                                                                        |                                            | aktualizacja         | przychody | przebieganie |                                      | aktualizacja          | zbycie | likwidacja | inne *) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego |                                          |                                                   | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |                                  |  |
| 1       | 2                                                                                                                      | 3                                          | 4                    | 5         | 6            | 7                                    | 8                     | 9      | 10         | 11      | 12                                           | 13                                       | 14                                                | 15                                                                | 16                     | 17                                                    | 18                                      | 19                                     |                                  |  |
| 1       | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 13 520,96                                  |                      | 1 253,97  |              | 1 253,97                             |                       |        |            |         | 0,00                                         | 14 783,92                                | 13 520,96                                         | 1 253,97                                                          |                        | 14 783,92                                             | 0,00                                    | 0,00                                   |                                  |  |
| 2       | Środki trwałe:                                                                                                         | 433 096,40                                 |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 433 096,40                               | 156 795,72                                        | 20 988,26                                                         | 0,00                   | 186 784,01                                            | 276 300,68                              | 246 312,39                             |                                  |  |
| Grupa 0 | Grunt                                                                                                                  |                                            |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 0,00                                     |                                                   |                                                                   |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |                                  |  |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 318 209,34                                 |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 318 209,34                               | 103 974,59                                        | 7 955,23                                                          |                        | 111 929,82                                            | 214 234,75                              | 206 279,52                             |                                  |  |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    |                                            |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 0,00                                     |                                                   |                                                                   |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |                                  |  |
| Grupa 3 | Koły i maszyny energetyczne                                                                                            |                                            |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 0,00                                     |                                                   |                                                                   |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |                                  |  |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 4 721,77                                   |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 4 721,77                                 | 4 721,77                                          |                                                                   |                        | 4 721,77                                              | 0,00                                    | 0,00                                   |                                  |  |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          |                                            |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 0,00                                     |                                                   |                                                                   |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |                                  |  |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne                                                                                                  |                                            |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 0,00                                     |                                                   |                                                                   |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |                                  |  |
| Grupa 7 | Środki transportu                                                                                                      |                                            |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 0,00                                     |                                                   |                                                                   |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |                                  |  |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 110 165,28                                 |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 110 165,28                               | 48 099,36                                         | 22 033,06                                                         |                        | 70 132,42                                             | 62 065,93                               | 40 032,87                              |                                  |  |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy                                                                                                         |                                            |                      |           |              | 0,00                                 |                       |        |            |         | 0,00                                         | 0,00                                     |                                                   |                                                                   |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |                                  |  |

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Elk

Joanna Wojkun-Lempiecka

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Birgiel

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
**Miejskiego Przedsiębiorstwa PEBELKA**  
**im. Jana Brzechwy w Elku**  
**mgr Anna Birgiel**

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
**Miejskiego Przedsiębiorstwa PEBELKA**  
**im. Jana Brzechwy w Elku**  
**mgr Joanna Wojkun-Lempiecka**

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania wobec                                                                | Stan na początek roku obrotowego | Okres wymagalności |                         |                        |               | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|------------------------------------------|
|     |                                                                                   |                                  | do 1 roku          | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |                                          |
| 1   | 2                                                                                 | 3                                | 4                  | 5                       | 6                      | 7             | 8                                        |
| 1   | Zobowiązania długoterminowe                                                       |                                  |                    |                         |                        |               | 0,00                                     |
| 2   | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług                      | 197,00                           | 0,00               |                         |                        |               | 0,00                                     |
| 3   | Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 7 222,00                         | 0,00               |                         |                        |               | 0,00                                     |
| 4   | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 60 219,85                        | 23 142,35          |                         |                        |               | 23 142,35                                |
| 5   | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 84 311,72                        | 121 787,22         |                         |                        |               | 121 787,22                               |
| 6   | Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00                             | 451,00             |                         |                        |               | 451,00                                   |
| 7   | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                                  |                    |                         |                        |               | 0,00                                     |
| 8   | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                                  |                    |                         |                        |               | 0,00                                     |
|     | Razem:                                                                            | 151 950,57                       | 145 380,57         |                         |                        |               | 145 380,57                               |

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Miejskiego Przedszkola PERELKA  
im. Jany Brzechwy w Ełku

Joanna Wojtkin-Lempiecka

2020-03-31

Anna Birgiel

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Miejskiego Przedszkola PERELKA  
im. Jany Brzechwy w Ełku  
mgr Anna Birgiel



## Załącznik nr 6

## Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

## Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                                                                                                                                                                     | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3                                | 7                              |
| 1   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>- koszty uruchomienia nowej produkcji<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prenumeraty<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku<br>- inne        | 335,75                           | 425,65                         |
| 2   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>- ujemna wartość firmy<br>- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe<br>- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych<br>- inne |                                  |                                |

Miejskiego Przedszkola PERELKA  
mgr Joanna Wojtkun-Lempiecka  
mgr Anna Birgiel

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Birgiel

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Miejskiego Przedszkola PERELKA  
mgr Anna Birgiel

Miejskie Przedszkole **PERELKA**  
im. Jana Brzechwy  
19-300 Elk, ul. Armii Krajowej 4  
tel. 87 732-64-82 (83,84)  
REGON 280564636 NIP 8481847569

Załącznik nr 7  
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej  
Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp.                             | Wyszczególnienie             | Kwota wypłaconych środków<br>pieniężnych |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|
| 1                               | 2                            | 3                                        |
| <b>Świadczenia pracownicze:</b> |                              |                                          |
| 1                               | Odrawy emerytalne            | 13.500,00                                |
| 2                               | Nagrody jubileuszowe         | 26.583,22                                |
| 3                               | Inne:                        |                                          |
| -                               | badania lekarskie            | 3.534,52                                 |
| -                               | dofinansowanie do okularów   |                                          |
| -                               | ekwiwalent za pranie odzieży | 4.934,08                                 |
|                                 | <b>ogółem</b>                | <b>48.551,82</b>                         |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Miejskiego Przedszkole **PERELKA**  
im. Jana Brzechwy w Elku  
mgr Joanna Woźkun-Lempecka

.....  
(główny księgowy)

2020-04-27

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Przedszkole **PERELKA**  
im. Jana Brzechwy w Elku  
mgr Anna Birgitzel

.....  
(kierownik jednostki)