

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Przedszkole Gminne w Parnowie

1.2 Siedziba jednostki:

Parnowo 26

1.3 Adres jednostki:

**Parnowo 26
76-039 Parnowo**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Opieka, wychowanie i nauczanie dzieci

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) metody wyceny aktywów i pasywów:

| Pozycja aktywów lub pasywów | Wycena na dzień bilansowy |
|---|---|
| Środki trwałe w budowie | Wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie. |
| Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, | Wycenia się w przypadku: - nabycia w drodze kupna – cena nabycia, - wytworzenia we własnym zakresie – ogół kosztów jego wytworzenia, - darowizna – wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość z umowy, - nieodpłatnego otrzymania – wartości otrzymanej w decyzji |
| Pozostałe środki trwałe | Wycenia się według ceny zakupu |
| Należności | Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności |
| Zobowiązania | Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty |
| Środki pieniężne | Wycenia się w wartości nominalnej |

b) przyjęte zasady i metody amortyzacji:

| Pozycja aktywów | Zasada i metoda amortyzacji |
|---|---|
| Grunty | nie umarza się |
| Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł | umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania według zasad i stawek amortyzacyjnych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych |
| Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł | podlegają jednorazowej amortyzacji (umorzeniu) w dniu ich przyjęcia do używania |

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości:

| Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie | Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości |
|--|--|
| Próg istotności | Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym z poprzedniego roku budżetowego |
| rozliczenia międzyokresowe czynne | Opłaty dokonane z góry roczne, kwartalne m.in. za roczną prenumeratę czasopism, abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, wydatki te księguje się w koszty w miesiąca, w którym zostały poniesione |
| rozliczenia międzyokresowe bierne | jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów |

5. Inne informacje.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabyci, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stosowne zestawienie stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do „Informacji dodatkowej”

ZMIANY WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2020 rok

pozycja bilansu: Aktywa: A.I, A.II.1

| Grupa wg KŚT | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej | | | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej | Zmniejszenia wartości początkowej | | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------|--|-------------|---|-----------------------------------|-------------------|-------------|-------------|--|---|
| | | | Aktualizacja wartości (+) | Nabycia (przychody) | Przemieszczenia wewnętrzne | Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji | Inne | | Aktualizacja wartości (-) | Zbycie (rozchody) | Likwidacja | Inne | | |
| x | Wartości niematerialne i prawne | 4 382,80 | | 5 324,22 | | | | 5 324,22 | | | | | 0,00 | 9 707,02 |
| 0 | Grunty | 221 670,72 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 221 670,72 |
| 0 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Budynki i lokale | 1 022 617,04 | | | | 14 700,00 | | 14 700,00 | | | | | 0,00 | 1 037 317,04 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 750,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 10 750,00 |
| 3-6 | Maszyny i urządzenia techniczne | 10 700,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 10 700,00 |
| 7 | Środki transportu | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 161 096,85 | | 34 494,30 | | | | 34 494,30 | | | | | 0,00 | 195 591,15 |
| 9 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 1 431 217,41 | 0,00 | 39 818,52 | 0,00 | 14 700,00 | 0,00 | 54 518,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 485 735,93 |

Piotrowska Agnieszka

 główny księgowy

29.03.2021 r.

 dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

 kierownik jednostki

(nazwa jednostki)

ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2020 rok

pozycja bilansu: Aktywa: A.I, A.II.1

| Grupa wg KŚT | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | | Ogółem zmniejszenia umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------------------------|------------------------|-------------|-------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | | Aktualizacja wartości (+) | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | Zbycie (rozchody) | Likwidacja | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| x | Wartości niematerialne i prawne | 4 382,80 | | 5 324,22 | | 5 324,22 | | | 0,00 | 9 707,02 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 221 670,72 | 221 670,72 |
| 0 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Budynki i lokale | 272 648,69 | | 23 407,75 | | 23 407,75 | | | 0,00 | 296 056,44 | 749 968,35 | 741 260,60 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 150,00 | | 2 150,00 | | 2 150,00 | | | 0,00 | 4 300,00 | 8 600,00 | 6 450,00 |
| 3-6 | Maszyny i urządzenia techniczne | 7 963,50 | | 2 298,00 | | 2 298,00 | | | 0,00 | 10 261,50 | 2 736,50 | 438,50 |
| 7 | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 105 575,09 | | 46 651,87 | | 46 651,87 | | | 0,00 | 152 226,96 | 55 521,76 | 43 364,19 |
| 9 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 392 720,08 | 0,00 | 79 831,84 | 0,00 | 79 831,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 472 551,92 | 1 038 497,33 | 1 013 184,01 |

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy29.03.2021 r
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
ZA 2020 ROK**

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisu w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| | 1. Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym: | | | | |
| | 1.1. | | | | |
| | 1.2. | | | | |
| | 1. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | | | | |
| | 2.1. | | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Agnieszka Piotrowska
.....
główny księgowy

29.03.2021 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

OTRZYMANE GRUNTNY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE**za 2020 rok**

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (w zł) | | | | |
| 2 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (w zł) | | | | |
| 3 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (w zł) | | | | |
| | Razem | Powierzchnia (m2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (w zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

.....
29.03.2021
dzień, miesiąc, rok

.....
Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej za 2020 r.

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

za 2020 rok

| L.p. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|--------------|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Grunty | | | | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 4 | Środki transportu | | | | |
| 5 | Inne środki trwałe | | | | |
| Razem | | | | | |

.....
Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

.....
29.03.2021 r
dzień, miesiąc, rok

.....
Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

 (nazwa jednostki)

ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW

za 2020 rok

pozycja bilansu:

Aktywa, A.IV.1

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | STAN NA POCZĄTEK ROKU | | ZWIĘKSZENIA | | ZMNIEJSZENIA | | STAN NA KONIEC ROKU | |
|------|----------------------------|-----------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość |
| 1 | Akcje | | | | | | | | |
| 1.1 | | | | | | | | | |
| 1.2 | | | | | | | | | |
| 2 | Udziały | | | | | | | | |
| 2.1 | | | | | | | | | |
| 2.2 | | | | | | | | | |
| 3 | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 3.1. | | | | | | | | | |
| 3.2. | | | | | | | | | |
| 4 | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4.1 | | | | | | | | | |
| 4.2 | | | | | | | | | |
| | Razem | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |

.....
 Agnieszka Piotrowska
 główny księgowy

29.03.2021 r
 dzień, miesiąc, rok

.....
 Agnieszka Kolanowska
 kierownik jednostki

.....

(nazwa jednostki)

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**ZA 2020 ROK**

| L.p. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisu w ciągu roku | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia* | wykorzystanie** | rozwiązanie*** | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub

* kosztów finansowych - w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem

** **Wykorzystanie odpisów** oznacza należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

*** **Rozwiązanie** (uznanie odpisów za zbędne) podaje się odpisu, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpis dotyczył.

Agnieszka Piotrowska
.....
główny księgowy

29.03.2021 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

**STAN REZERW
ZA 2020 ROK**

| L.p. | Rodzaj rezerw (cel utworzenia) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisu w ciągu roku | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

.....
29.03.2021 r
dzień, miesiąc, rok

.....
Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH**

| Lp | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|----|------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | | |
| | | stan początek okresu | stan na koniec okresu | stan początek okresu | stan na koniec okresu | stan początek okresu | stan na koniec okresu | stan początek okresu | stan na koniec okresu |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | | | |

.....
Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

.....
29.03.2021 r.
dzień, miesiąc, rok

.....
Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY
ZABEZPIECZEŃ****ZA 2020 ROK**

| L.p. | Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|------|---------------------------------------|--------------------|---|----------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy29.03.2021 r
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY**

| L.p. | Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|------|---|--------------------------------|--|----------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

29.03.2021 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....

(nazwa jednostki)

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

| L.p. | Wyszczególnienie | Satn na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|------|--|-------------------------|-----------------------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | |

Agnieszka Piotrowska

główny księgowy

29.03.2021 r

dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU
NA DZIEŃ BILANSOWY**

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|------|------------------|--|---|
| | | | |
| | | | |
| | Razem | | |

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

29.03.2021 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)

KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE w 2020 r.

| L.p | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconego świadczenia |
|-----|--|-------------------------------|
| 1. | kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto(netto+zus+podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (par.4010) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych | 1 043 723,67 |
| 2. | nagrody jubileuszowe (par. 4010) | 0,00 |
| 3. | odprawy emerytalne i rentowe (par.4010) | 0,00 |
| 4. | dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (par.4040) | 73 864,79 |
| 5. | składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (par.4110) (par.4120) | 200 307,14 |
| 6. | wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par.3020) | 40 438,24 |
| 7. | koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par.4280) | 2 550,00 |
| 8. | koszty szkoleń (par.4300) | 1 330,00 |
| | Razem | 1 362 213,84 |

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

29.03.2021 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

| L.p. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

29.03.2021 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

| L.p. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|------|------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

.....
29.03.2021 r.
dzień, miesiąc, rok

.....
Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O
NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota |
|------|--|------------------|
| 1. | zwrot z ZUS 50% składek za 03.2020 (covid-9) | 18 014,61 |
| 2. | zwolnienie z ZUS z zapłaty 50% składek za 04.2020 (covid-19) | 16 157,13 |
| 3. | zwolnienie z ZUS z zapłaty 50% składek za 05.2020 (covid-19) | 16 223,95 |
| | Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne | 50 395,69 |
| 1 | | |
| 2 | | |
| | Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne | |

Agnieszka Piotrowska

główny księgowy

29.03.2021 r

dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

| L.p. | Nazwa kontrahenta | Tytuł należności | Symbol konta | Kwota | Pozycja bilansu | Uwagi |
|-------|-------------------|------------------|--------------|-------|-----------------|-------|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

| L.p. | Nazwa kontrahenta | Tytuł zobowiązania | Symbol konta | Kwota | Pozycja bilansu | Uwagi |
|-------|-------------------|--------------------|--------------|-------|-----------------|-------|
| 1 | | | | | | |
| 1 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| Razem | | | | | | |

Agnieszka Piotrowska
(podpis Głównego Księgowego)

Agnieszka Kolanowska
(podpis Kierownika jednostki)

Parnowo, 29.03.2021 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

| L.p. | Nazwa kontrahenta | Tytuł przychodu | Symbol konta | Kwota | Pozycja w rachunku zysków i strat | Uwagi |
|-------|--|---|--------------|----------|-----------------------------------|-------|
| 1 | Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu | opłata za wyżywienie dzieci w przedszkolu | 720 | 1 871,00 | A.VI | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| Razem | | | | | | |

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

| L.p. | Nazwa kontrahenta | Tytuł kosztu | Symbol konta | Kwota | Pozycja w rachunku zysków i strat | Uwagi |
|-------|-------------------|--------------|--------------|-------|-----------------------------------|-------|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| Razem | | | | | | |

Agnieszka Piotrowska
(podpis Głównego Księgowego)

Parnowo, 29.03.2021 r.

Agnieszka Kolanowska

(podpis Kierownika jednostki)

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

| L.p. | Nazwa kontrahenta | Tytuł operacji | Symbol konta | Kwota | Pozycja zestawienia zmian w funduszu | Uwagi |
|-------|-------------------|--|--------------|-----------|--------------------------------------|-------|
| 1 | Gmina Biesiekierz | materiały do dezynfekcji i czyszczenia | 800 | 16 783,00 | 1.1.10 | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| Razem | | | | 16 783,00 | | |

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

| L.p. | Nazwa kontrahenta | Tytuł operacji | Symbol konta | Kwota | Pozycja zestawienia zmian w funduszu | Uwagi |
|------|-------------------|----------------|--------------|-------|--------------------------------------|-------|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |

1

Piotrowska Agnieszka
(podpis Głównego Księgowego)

Kolanowska Agnieszka
(podpis Kierownika jednostki)

Parnowo 29.03.2021