

23.03.2021

wpłynęło / L. dz.

sm

ale

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Przedszkole w Starych Siolkowicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Powstańców 15 , 46-083 Stare Siolkowice
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców 15 , 46-083 Stare Siolkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność statutowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady wyceny aktywów i pasywów 1) na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 2) środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, natomiast środki trwałe pochodzące z darowizny wycenia wg ceny rynkowej z dnia nabycia pomniejszonej o dotychczasowe zużycie, 3) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Jeżeli zastosowano odpisy aktualizujące (konto 290) to należności pomniejsza się o te odpisy. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.


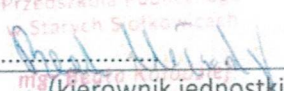
- 4) ewidencja materiałów ogranicza się do materiałów, które ujmuje się w ewidencji wg rzeczywistych cen nabycia,
- 5) wszystkie zobowiązania jednostki o charakterze krótkoterminowym wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli uwzględnia się także odsetki naliczone od kontrahenta,
- 6) środki pieniężne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
- 7) Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :
 - 1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Do środków trwałych zalicza się: grunty, lokale, budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu. Do środków trwałych włącza się również obce środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki.

- 8) Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się na podstawie stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W placówce przyjęto liniową metodę dla wszystkich środków trwałych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania /*od miesiąca przyjęcia środka trwałego do użytkowania*/, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
- 9) Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.
- 10) Pozostałe środki trwałe , obejmują :
 - 1) środki dydaktyczne,
 - 2) meble i dywany,
 - 3) inwentarz żywy,
 - 4) środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- 11) Pozostałe środki trwałe:
 - 1) ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe ” i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”
 - 2) wyposażenie powyżej 100 zł, a nie przekraczającej 10 000 zł, odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową.

	<p>12) Materiały administracyjne służące pracownikom (normy, wydawnictwa urzędowe, instrukcje itp.) nie zaliczają się do zbiorów bibliotecznych.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane się według wartości nominalnej. W przypadku posiadania środków w walucie obcej, wycenia się ją według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień wyliczenia.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane zawiera tabela, która stanowi załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)

	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - zł, Odprawy emerytalne - zł Ekwiwalent za nie wykorzystany urlop - zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W ramach tarczy anty kryzysowej jednostka otrzymała zwolnienie z 50% składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień, maj w łącznej kwocie 33 963,13 zł
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
	Stan pozostałych środków trwałych (konto 013) – 220 973,74 zł Stan zbiorów bibliotecznych (konto 014) – 0,00 Stan wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) – 2 833,50 zł Umorzenie (konto 072) – 223 807,24 zł Stan środków trwałych (konto 011) – 1 051 905,94 zł Umorzenie (konto 071) – 319 761,18 zł
4	Kwota wzajemnych wyłączeń 91,00 zł (dożywianie z GOPS)
	GŁÓWNA KSIĘGOWA  mgr Alekszka Marszałek
	2021-03-23 (rok, miesiąc, dzień)
	DYREKTOR Przedszkola Publicznego w Starzych Siołkach  mgr Alekszka Marszałek (kierownik jednostki)
	(główny księgowy)

Lp	Nazwa grupy rodzajowej (składowa aktywów trwałe)	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14+15-16)	Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18-19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składowych aktywów							
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	zbycie	Likwidacja	Inne						stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																				
2	ŚRODKI TRWAŁE																				
3)	Grunty	12 660,00									12 660,00								12 660,00		
2)	Budynki i lokale	1 020 466,94									1 020 466,94	275 490,93		25 491,25				300 982,18	744 976,01		719 484,76
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																				
4)	Kotły i maszyny energetyczne																				
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																				
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																				
7)	Urządzenia techniczne																				
8)	Środki transportu																				
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gminie innej jednostki	18 779,00									18 779,00	18 779,00						18 779,00			
	RAZEM	1 051 905,94									1 051 905,94	294 269,93		25 491,25				319 761,18	757 636,01		732 144,76

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Marszałek

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0
2.						0

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					0
2.					0

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Marszałek