

Wpł. 25.03.2021

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole Publiczne Nr 2 w Goleniowie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Goleniów, ul. Akacyjowa 19</b>
1.3	adres jednostki <b>Goleniów, ul. Akacyjowa 19</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Wychowanie przedszkolne</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ul style="list-style-type: none"><li>❖ <b><u>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia.</u></b></li><li>❖ <b><u>Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</u></b></li><li>❖ <b><u>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</u></b><ol style="list-style-type: none"><li>1. <b><u>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</u></b><ol style="list-style-type: none"><li>a) <b><u>zakup – wg ceny nabycia;</u></b></li><li>b) <b><u>wytworzenie we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia;</u></b></li><li>c) <b><u>ujawnienie w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej;</u></b></li><li>d) <b><u>nieodpłatne otrzymanie spadku lub darowizny – wg wartości rynkowej;</u></b></li><li>e) <b><u>nieodpłatne otrzymanie na podstawie decyzji organu – w wartości określonej w tej decyzji.</u></b></li></ol></li><li>2. <b><u>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.</u></b></li></ol></li><li>❖ <b><u>Przyjmuje się zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</u></b></li><li>❖ <b><u>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku, poczynając od miesiąca następnego po miesiącu nabycia, do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór.</u></b></li><li>❖ <b><u>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się aktywa trwałe o wartości do 10 000,- zł w tym między innymi: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne.</u></b></li><li>❖ <b><u>Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:</u></b><ul style="list-style-type: none"><li>- ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się środki trwałe i wyposażenie, o wartości powyżej 1000 zł., z wyjątkiem: sprzętu komputerowego, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, centrali telefonicznych, telefonów komórkowych, urządzeń biurowych, urządzeń sieciowych, programów komputerowych bądź wartości niematerialnych i prawnych. Wymienione wyjątki podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na cenę zakupu.</li><li>- ewidencją ilościową obejmuje się wyposażenie o wartości mniejszej i równej 1000 zł.;</li><li>- odpisaniu w koszty bezpośrednio po zakupie podlegają materiały o wartości do 100 zł. (z wyjątkiem czajników, kalkulatorów, telefonów analogowych, wentylatorów, gaśnic, krzesel, odbojnic, podstawek pod monitor i komputer oraz dostawek do biurka, które podlegają ewidencji ilościowej.</li></ul></li><li>❖ <b><u>Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.</u></b></li></ul>

5.	inne informacje
<b>II.</b>	<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
	<b>Tabela nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Tabela nr 5</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy.</b>
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)
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy.</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy.</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy.</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>

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
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>31 262,74 zł.</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy.</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>68 152,61 - kwota przychodu wynikająca ze skorzystania ze zwolnienia z obowiązku opłacenia 50% składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i FP w okresie marzec - maj 2020 roku (COVID-19)</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*Tollina*  
**Krzysztofina Maszewska**  
 (główny księgowy)

2021-03-10  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Przedszkola Publicznego Nr 2**  
**w Goleniowie**  
*Anita Kijowska*  
**mgr Anita Kijowska**  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. układu w bilansie	Wzrost wartości			Zmniejszenie wartości początkowej			Wzrost wartości początkowej			Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenie umorzona	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Wartość netto składników aktywów						
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			18	19	20	21			
1	2	3																						
1	Aktywa trwałe	2 002 181,45	0,00	42 582,63	0,00	42 582,63	0,00	39 586,16	0,00	39 586,16	0,00	0,00	2 005 177,92	658 186,88	0,00	89 316,69	0,00	89 316,69	37 773,28	709 730,29	1 343 994,57	0,00	1 295 447,63	
2	L. WNIP - umarz. stopniowo																							
3	HL Rzeczowe aktywa trwałe	2 002 181,45	0,00	42 582,63	0,00	42 582,63	0,00	39 586,16	0,00	39 586,16	0,00	0,00	2 005 177,92	658 186,88	0,00	89 316,69	0,00	89 316,69	37 773,28	709 730,29	1 343 994,57	0,00	1 295 447,63	
4	I. ŚRODKI TRWAŁE	1 685 920,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 193,26	0,00	14 193,26	0,00	0,00	1 671 727,34	341 926,03	0,00	46 734,06	0,00	46 734,06	12 380,38	376 279,71	1 343 994,57	0,00	1 295 447,63	
5	1.1 Grupy Gr. 0	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
6	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr. 1, 2	1 602 155,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 602 155,34	298 374,34	0,00	40 519,12	0,00	40 519,12	0,00	338 893,46	1 303 781,00	0,00	1 263 261,88	
7	1.3 Urządzenia techn. i maszyn	83 765,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 193,26	0,00	14 193,26	0,00	0,00	69 572,00	43 551,69	0,00	6 214,94	0,00	6 214,94	12 380,38	37 386,25	40 213,57	0,00	32 185,75	
8	1.4 Środki transportu Gr. 7	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
9	1.5 Imne środki trwałe Gr. 8	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
10	Środki niskocenne (013)	316 260,85	0,00	42 582,63	0,00	42 582,63	0,00	25 392,90	0,00	25 392,90	0,00	0,00	333 450,38	316 260,85	0,00	42 582,63	0,00	42 582,63	25 392,90	333 450,58	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zbiory biblioteczne (014)	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
12	WNIP-umarz. jednorazowo (020)	3 977,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 977,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 977,96	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Krzysztofa Tomaszewska

Tabela nr 5

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	803	11 500,00	15 200,00	11 500,00	15 200,00
	<b>RAZEM</b>	<b>11 500,00</b>	<b>15 200,00</b>	<b>11 500,00</b>	<b>15 200,00</b>

4

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Krzysztofa Tomaszewskiej*