

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole Miejskie nr 22

1.2. Siedziba jednostki

66-400 Gorzów Wlkp. Ul. Szarych Szeregów 2

1.3. Adres jednostki

66-400 Gorzów Wlkp. Ul. Szarych Szeregów 2

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność edukacyjna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020r. – 31.12.2020r.

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)

a) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonuje się metodą liniową. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 na koniec każdego miesiąca roku obrotowego.

b) Wycena nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji.
- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś
w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

c) Prowadzenie ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy:
013 „Pozostałe środki trwałe”
014 „Zbiory biblioteczne”
020 „Wartości niematerialne i prawne”
i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

d) Dokonywanie odpisów aktualizujących wartość aktywów.
Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.
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.
Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny:
- są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty

5. Inne informacje

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 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.

Zmiana stanu WNIP

lp	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4	5
2	Wartość brutto na początek roku obrotowego	3013,10		3013,10
3	Zwiększenia, w tym:(4+5)	0,00	0,00	0,00
4	1) nabycie			0,00
5	2) przeniesienie			0,00
6	Zmniejszenia, w tym:(7+8+9)	0,00	0,00	0,00
7	1) sprzedaż			0,00
8	2) likwidacja			0,00
9	3) przeniesienie			0,00
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (2+3-6)	3013,10	0,00	3013,10
11	Umorzenie na początek roku obrotowego	3013,10		3013,10
12	Zwiększenia, w tym:(13+14)	0,00	0,00	0,00
13	1) amortyzacja			0,00
14	2) inne			0,00
15	Zmniejszenia, w tym:(16+17+18)	0,00	0,00	0,00
16	1) sprzedaż			0,00
17	2) likwidacja			0,00
18	3) inne			0,00
19	Umorzenie na koniec roku obrotowego (11+12-15)	3013,10	0,00	3013,10
26	Wartość netto na początek roku obrotowego (2-11)	0,00	0,00	0,00
27	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-19)	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych:

lp	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Wartość brutto na początek roku obrotowego	399528,00	411144,91	12980,00		202534,48		1026187,39
3	Zwiększenia, w tym: (4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	1789,00	0,00	1789,00
4	1) nabycie					1789,00		1789,00
5	2) przeniesienie							0,00
6	Zmniejszenia, w tym: (7+8+9)	0,00	0,00	0,00	0,00	4462,99	0,00	4462,99
7	1) sprzedaż							0,00
8	2) likwidacja					4462,99		4462,99
9	3) przeniesienie							0,00
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (2+3-6)	399528,00	411144,91	12980,00	0,00	199860,49	0,00	1023513,40
11	Umorzenie na początek roku obrotowego		349509,65	11322,86		202534,48		563366,99
12	Zwiększenia, w tym: (13+14)	0,00	10278,62	602,60	0,00	1789,00	0,00	12670,22
13	1) amortyzacja		10278,62	602,60				10881,22
14	2) przeniesienie					1789,00		1789,00
15	Zmniejszenia, w tym:(16+17+18)	0,00	0,00	0,00	0,00	4462,99	0,00	4462,99
16	1) sprzedaż							0,00
17	2) likwidacja					4462,99		4462,99
18	3) inne							0,00
19	Umorzenie na koniec roku obrotowego (11+12-15)	0,00	359788,27	11925,46	0,00	199860,49	0,00	571574,22
20	Wartość netto na początek roku obrotowego (2-11)	399528,00	61635,26	1657,14	0,00	0,00	0,00	462820,40
21	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-19)	399528,00	51356,64	1054,54	0,00	0,00	0,00	451939,18

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

lp	Wyszczególnienie	wartość
1	2	3
2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	0,00

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku zwiększenia	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
2					
3					
4	Razem	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

lp	Grunt (nr.działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku zwiększenia	Zmiany w ciągu roku zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
2		Powierzchnia(m2)				
3		Wartość				
4		Powierzchnia(m2)				
5		Wartość				

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

lp	treść	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego wartość	Zmiany w ciągu roku zwiększenia wartość	Zmiany w ciągu roku zmniejszenia wartość	Stan na ostatni dzień roku obrotowego wartość
1	2	3	4	5	6
2	Grunty, w tym:				
3	z tytułu umów dzierżawy				
4	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
5	z tytułu umów leasingu				
6	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
7	z tytułu umów leasingu				
8	Środki transportu, w tym:				
9	z tytułu umów leasingu				
10	Inne środki trwałe, w tym:				
11					
12	z tytułu umów leasingu				
13	RAZEM (2+4+6+8+10)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

lp	Treść	Stan na początek okresu ilość	Stan na początek okresu wartość	Zwiększenia ilość	Zwiększenia wartość	Zmniejszenia ilość	Zmniejszenia wartość	Stan na koniec okresu ilość	Stan na koniec okresu wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Akcje								
3	.....							
4	Udziały								
5	.....							
6	Dłużne papiery wartościowe								
7	.....							
8	Inne papiery wartościowe								
9	.....							

10	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	-------	------	------	------	------	------	------	------	------

- 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).

lp	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych
1	2	3	4
2	Stan na początek roku obrotowego	12620,15	
3	Zwiększenia		
4	Wykorzystanie		
5	Rozwiązanie		
6	Stan na koniec roku obrotowego	12620,15	

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

lp	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7
2	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie					
3	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
4	.....				
5	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat	Zobowiązania powyżej 5 lat	RAZEM
1	2	3	4	5	6
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisji obligacji				
4	Inne zobowiązania finansowe				
5	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
6	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg. przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

lp	Wyszczególnienie	kwota
1	2	3
2	Kwota zobowiązań	

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

lp	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
2	Hipoteczne			
3	Zastawy			
4	.....		
5	.....		
6	RAZEM	0,00	0,00	0,00

- 1.12. Łączna kwota 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.

lp	Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	2	3	4

2	Gwarancje i poręczenia		
3	Kaucje i wadła		
4	Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy		
5	.....	
6	RAZEM	0,00	0,00

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.

lp	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
2	Ubezpieczenia majątkowe		
3			
4			
5	.....	
6	RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
7			
8			
9	.....	
10	RAZEM biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

lp	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
2	.....	
3	.....	
4	RAZEM	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w roku 2019, tj: wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odpisy na ZFŚS, inne świadczenia pracownicze (paragraf 3020, 3030)

lp	Wyszczególnienie	kwota
1	2	3
2	Kwota wypłaconych środków	1464213,18

1.16. Inne informacje

należy wykazać środki zgromadzone na rachunku split payment, jeżeli na 31.12.2019 w jakiejś jednostce wystąpiły

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

lp	Wyszczególnienie	kwota
1	2	3
2	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.	

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.

lp	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym ogółem	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym w tym odsetki	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym w tym różnice kursowe	Koszty wytworzenia w bieżącym roku ogółem	Koszty wytworzenia w bieżącym roku w tym odsetki	Koszty wytworzenia w bieżącym roku w tym różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
3	Środki trwałe w budowie						

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

lp	Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
1	2	3	4
2	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
3	1) losowe - pożar - odszkodowania		
4	2) pozostałe-darowizna-(spadek)		
5	3) art.31 zo ustawy z dnia 2 marca 2020r.-zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tytułu składek ZUS		53481,51
6			
7			
8	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
9	1) losowe - pożar -wartość strat		
10	2) losowe -zalanie- wartość strat		
11			
12			
13			

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych.

lp	Wyszczególnienie	kwota
1	2	3
2	Informacja o kwocie należności	

2.5. Inne informacje.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)