

Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Dobrodzieniu ul. Piastowska 64, 46 -380 Dobrodzień		BILANS jednostki budżetowej, sporządzony na dzień 31.12.2019r.		Urząd Miejski w Dobrodzieniu	
531622064				Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	444 750,29	423 971,54	A. Fundusze	356 692,28	345 338,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 619 923,66	1 669 598,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	444 750,29	423 971,54	II. Wynik finansowy netto /+,-/	-1 263 231,38	-1 324 259,71
1. Środki trwałe	444 750,29	423 971,54	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 263 231,38	-1 324 259,71
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	444 750,29	423 971,54	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek C. Państwowe fundusze celowe	0,00 0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 545,87	88 013,39
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie/inwestycje/	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	97 545,87	88 013,39
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 715,76	5 739,64
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 457,00	5 477,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych	29 328,04	27 590,34
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 114,02	48 646,94

2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	20,63	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	9 487,86	9 380,72	8. Fundusze specjalne	4 910,42	559,47
I. Zapasy	3 895,42	7 980,25	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 910,42	559,47
1. Materiały	3 895,42	7 980,25	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	682,02	841,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	682,02	841,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 910,42	559,47			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 910,42	559,47			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	454 238,15	433 352,26	Suma pasywów	454 238,15	433 352,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Szafarczyk

(główny księgowy)

2020 03 31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Przedszkoli

Gaś

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Dobrodzieniu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Piastowska 64, 46 - 380 Dobrodzień
1.3	adres jednostki
	ul. Piastowska 64, 46 - 380 Dobrodzień
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego. Przedszkole wspomaga rozwój i edukację dzieci pełniąc funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną. Zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb i możliwości rozwojowych warunkach. Realizuje programy wychowania przedszkolnego uwzględniające podstawę programową wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01 – 31.12.2019
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)
	Szczegółowe informacje zawiera załącznik nr 1.
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 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
	Szczegółowe informacje zawiera załącznik nr 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy.
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 wieczystość
	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
	Odprawy emerytalne – 17 006,40 zł oraz nagrody jubileuszowe – 5 467,20 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych.
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
	Nie dotyczy.
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
	ZGKIM – saldo 548,70 pasywa cz. D, poz. II, poz. 1 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 7 556,64 2. Umorzenie księgozbioru – 1 471,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

Smętaczyk

mgr Justyna Szafarczyk

(główny księgowy)

2020.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoły i Przedszkoli

Gaś
(kierownik jednostki) Gaś

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod
wyceny aktywów i pasywów.**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (ilościowej),
 - b) Składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,

- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

- e) Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkowa tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10 000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Nakłady nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- f) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 umarza się: – metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego,
- g) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieopłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania.

4. Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady FIFO. Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe, materiały eksploatacyjne drukarek i kserokopiarek) przekazywane są bezpośrednio do zużycia i w momencie zakupu oraz ewidencjonowane w koszty. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową. Materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu.

W przypadku zakupionego opału wprowadza się go na stan zapasów (konto 310) – ewidencja ilościowo-wartościowa. Rozchód materiałów wyceniany jest za pomocą metody FIFO, czyli po cenach tych składników, które zostały najwcześniej nabyte.

6. Należności – wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

8. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z naliczonymi odsetkami na koniec każdego kwartału.

Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tzn. łącznie z należnymi odsetkami.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szafarezyk
mgr Jasięna Szafarezyk

31 MAR. 2020

DYREKTOR
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół i Przedszkoli
Gaś
mgr Bożena Gaś

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej bilansu

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13+17-18)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto składników aktywów						
			aktualizacja	przychody		przebiegi	likwidacja							inne	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	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	7 556,64									7 556,64	7 556,64						7 556,64	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	1 081 606,58		9 140,80		9 140,80					1 090 747,38	636 856,29		29 919,55		29 625,55		666 481,84	444 750,29	424 265,54
3.	Grunty																			
31	Budynki i lokale gr. 3	801 848,64									801 848,64	378 762,60		20 046,22		20 046,22		398 808,82	423 086,04	403 039,82
311	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (konto 013) gr. 2	33 490,89									33 490,89	11 826,64		732,53		732,53		12 559,17	21 664,25	20 931,72
312	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (konto 013)	6 816,00									6 816,00	6 816,00						6 816,00	0,00	0,00
4.	Kable i maszyny energetyczne	5 490,00									5 490,00	5 490,00						5 490,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty opłowego zasilowania (konto 013)																			
51	Urządzenia techniczne	28 031,70		123,00		123,00					28 154,70	28 031,70		123,00		123,00		28 154,70	0,00	0,00
6.	Środki transportu																			
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (konto 013) gr. 8																			
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (konto 013)	205 925,35		9 017,80		9 017,80					214 943,15	205 925,35		9 017,80		9 017,80		214 947,15	0,00	0,00
RAZEM:		1 089 163,22	0,00	9 140,80	0,00	9 140,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 304,02	644 412,93	0,00	29 919,55	0,00	29 625,55	0,00	674 038,48	444 750,29	424 265,54
Zbiory biblioteczne		1 471,57								0,00	1 471,57	1 471,57		0,00		0,00	0,00	1 471,57	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Justyna Szafarowicz

31 MAR. 2020

DYREKTOR
mgr Bożena Gaś