

Wpłynęło 26. 03. 2021
dnia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- ### 1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole w Zwardoniu

- ## 1.2 Siedziba jednostki

Zwardoń 18 34-373 Zwardoń

- ### 1.3. Adres jednostki

Zwardoń 18 34-373 Zwardoń

- #### 4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego, nieposiadająca osobowości prawnej, prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania.

- Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

- Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

- Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
c) Stądnie majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych
d) Dla pozostałych środków trwałych o 700 zł. do 10 000 zł. prowadzi się ewidencje ilościowo-wartościową
e) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł. prowadzi się ewidencje ilościową

- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- a) Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;

- a) Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.
- c) Nie umarza się gruntów.

- c) Nie umarza się gruntów.

d) w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany

- Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów stosując się zasady określone w ustawie o rachunkowości, tj. dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, umiata się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, osiedli od nieterminowych należności i zobowiązań umiata się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

- Jednostka dokonuj wyceny materiałów: Materiały wycenia się w cenach zakupu.

- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- i) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących

- ## 5. Inne informacije

1.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przychody						
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia:		zwiększenia	zmniejszenia
2.		Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia:			0,00
		Wartość:			0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	zwiększenia	zmniejszenia
2.	Budynki	0,00	0,00

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

nie ma		Wyszczególnienie		Liczba		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
L.p.						zwiększenia	zmniejszenia		
1.	Akcje i udziały								
2.	Dłużne papiery wartościowe								

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie ma		Grupa należności (wg układu bilansu)		Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
L.p.						zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe								
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług								
3.	B.II.2. Należności od budżetów								
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń								
5.	B.II.4. Pozostałe należności								

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

nie ma		Wyszczególnienie		Stan na		Zwiększenie w		Wykorzystanie		Rozwiązanie		Stan na koniec	
L.p.													
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na												
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na												
3.	Ogółem rezerwy					0,00		0,00		0,00		0,00	

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

nie ma		Zobowiązania		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		Okres wymagalności stan na		powyżej 5 lat		Razem	
L.p.				BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki												
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)												
4.	zobowiązania wobec budżetów												
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń												
6.	z tytułu wynagrodzeń												
7.	pozostałe												
	Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	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 według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
L.p.							
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości						
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości						

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

nie ma		Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Wzrost								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
4.	inne								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weklowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań

nie ma		Kwota zobowiązań warunkowych		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:								
2.	Kaucja i wadium								
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela								
5.	Inne								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

nie ma		Kwota		Kwota		Kwota		Kwota	
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:								
	- opłacone z góry czynsze								
	- prenumeraty								
	- koszty ubezpieczenia osób i składników								
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe								

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

nie ma		Kwota		Kwota		Kwota		Kwota	
Lp.	Wyszczególnienie	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje								
2.	Otrzymane poręczenia								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie ma		Kwota		Kwota		Kwota		Kwota	
Lp.	Wyszczególnienie	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.	Odpisy emerytalne								
2.	Nagrody jubileuszowe								
3.	Inne								
	Ogółem	28 080,00	28 080,00	28 080,00	28 080,00	28 080,00	28 080,00	28 080,00	28 080,00

1.16 Inne informacje

Opis na ZFŚS wynosi: 18 627,00 zł.

Umożliwienie pozostałych środków trwałych: 110 298,70 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma			
Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
Lp			
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary		

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 ma			
Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
Lp			
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

nie ma			
Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
Lp			
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

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

2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 162,00 zł. (RZIS poz. A.VI)

b) Wzajemne rozliczenie z ZUK Rajcza- zobowiązanie 31.12.2020 r. - 0,00 zł. (Bilans poz. D.II.1)

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

Główny Księgowy

mgr Dorota Brączyk

Kierownik Referatu

Organizacyjnego i Oświaty

Jerzy Motyka

Kierownik jednostki: Jerzy Motyka

Główny Księgowy: Dorota Brączyk

2021-03-25