

**Przedszkole Samorządowe
im. Jasia i Małgosi w Gledowie**

GLEDOWO 23-77-300 CZŁUCHÓW
tel. 59 634 21 77
NIP 59-759-24-12 REGON 770538960

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rb – 49 ROCZNY BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Adresat:	
Przedszkole Samorządowe "Jasia i Małgosi" w Gledowie				Gmina Człuchów	
Symbol konta	Nazwa konta	Saldo na początek roku		Saldo na koniec roku	
		Wn	Ma	Wn	Ma
011	Środki trwałe	4 792,91	-	11 492,91	-
013	Pozostałe środki trwałe	74 197,44	-	81 009,26	-
020	Wartości niemiat. i prawne	2 391,15	-	2 391,15	-
071	Umorzenie środków trwałych	-	2 188,82	-	2 859,83
072	Umorz. pozost. śr. trwałych	-	76 588,59	-	83 400,41
201	Rozr. z dost. i odbiorcami	-	4 426,10	4 014,72	1 860,80
221	Należności z tyt. doch. budż.	708,00	28,00	104,00	300,90
225	Rozrachunki z budżetami	-	2 043,00	-	2 116,00
229	Pozost .rozr. publ. prawne		17 858,63	-	17 836,84
231	Rozrach. z tyt. wynagrodzeń	-	25 855,62	-	27 359,37
234	Pozost. rozrach.. z pracown.	-	69,58		83,58
240	Pozostałe rozrachunki	-	-	-	-
300	Rozliczenie zakupu	-	-	-	-
310	Materiały	-	-		-
800	Fundusz jednostki	-	454 908,27		504 504,12
860	Wynik finansowy	501 877,11	-	541 309,81	
Razem:		583 966,61	583 966,61	640 321,85	640 321,85

Sporządziła: B. Śledź



SKARBNIK GMINY
Aneta Głuszczyńska

Dyrektor Przedszkola
Bożena Król

WOJTA
Paweł Gibczynski

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzanie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki - Przedszkole Samorządowe im. Jasia i Małgosi w Głędowie
1.2	Siedziba jednostki - Przedszkole Samorządowe im. Jasia i Małgosi w Głędowie
1.3	Adres jednostki - Głędowo 23, 77-300 Człuchów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki - oświatowa
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
	<p>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 23 marca 2019 r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>2.1. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>2.2. 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, meble i dywany, inwentarz żywy, odzież i umundurowanie.</p> <p>2.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Amortyzacja naliczana jest raz w roku.</p> <p>2.4. Materiały za wyjątkiem materiałów biurowych i paliwa objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	Inne informacje - nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 - Tabela nr 1
1.2.	aktualna wartość środków trwałych, w tym dóbr kultury - brak danych
1.3.	kwota 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)- brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - brak danych
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) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat - nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
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 charakter i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - nie dotyczy
1.14-2.3	Tabela nr 2
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy
2.5.	inne informacje - brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak

SKARBNIK GMINY

Aneta Głazczyńska
(główny księgowy)

2021 -03- 3 1

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola

Bożena Król
(kierownik jednostki)

WÓJT
Bożena Głazczyńska

Przedszkole Samorządowe
im. Jasia i Małgosi w Głędowie
GLĘDOWO 23, 77-300 CZŁUCHÓW
tel. 59 834 21 77

Tabela nr 1 NIP 843-155-24-12 REGON 770538950

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 zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	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	4 792,91	-	6 700,00	-	6 700,00	-	-	-	-	11 492,91	2 188,82	-	671,01	-	671,01	-	2 859,83	4 121,90	8 633,08
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	6 700,00	-	6 700,00	-	-	-	-	-	6 700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6 700,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 792,91	-	-	-	-	-	-	-	-	4 792,91	2 188,82	-	671,01	-	671,01	-	2 859,83	4 121,90	1 933,08
7)	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM:		4 792,91	-	6 700,00	-	6 700,00	-	-	-	-	11 492,91	2 188,82	-	671,01	-	671,01	-	2 859,83	4 121,90	8 633,08

Spół. Głędów

SKARBNIK GMINY

Aneta Głuszczńska

Dyrektor Przedszkola

Bożena Król

WÓJT
Paweł Gibczyński

**Tabela nr 2 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki
Przedszkola Samorządowego im. Jasia i Małgosi w Gledowie**

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 999,48	
3	inne informacje	0,00	
4	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	6700,00	
6	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

główny

SKARBNIK GMINY
Aneta Głuszczńska

Dyrektor Przedszkola
Bożena Król

WOJT
Paweł Gibczyński