

|                                                                                                                                       |                                       |                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Publiczne Przedszkole w Nowej Suchej</b><br>Nowa Sucha 50 a<br><br>96-513 Nowa Sucha | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej | Adresat:<br><br>Urząd Gminy                                                                                                              |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>146263746</b>                                                                                   |                                       | Wysłać bez pisma przewodniego<br>6E42493D6DBF3617<br> |
|                                                                                                                                       | sporządzony<br>na dzień 31-12-2020 r. |                                                                                                                                          |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 308 363,71            | 299 294,19          | A Fundusz                                                           | 283 026,77            | 272 831,18          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 677 055,30            | 753 790,09          |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 308 363,71            | 299 294,19          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -394 028,53           | -480 958,91         |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 308 363,71            | 299 294,19          | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -394 028,53           | -480 958,91         |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 308 363,71            | 299 294,19          | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 0,00                  | 0,00                | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 25 446,94             | 26 463,01           |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 25 446,94             | 26 463,01           |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 135,19                | 229,90              |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 4 285,21              | 2 568,44            |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 21 026,54             | 23 499,67           |

KIEROWNIK  
Referatu Oświaty

*[Signature]*  
Wojciech Białas  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

6E42493D6DBF3617

*[Signature]*

(kierownik jednostki)

|                                                                                          |        |      |                                                                                          |      |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00   | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00 | 165,00 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00   | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00 | 0,00   |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 110,00 | 0,00 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00   |
| B.I Zapasy                                                                               | 0,00   | 0,00 | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 0,00 | 0,00   |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 0,00   | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 0,00 | 0,00   |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00   | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze                                                                   | 0,00 | 0,00   |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00   | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00 | 0,00   |
| B.I.4 Towary                                                                             | 0,00   | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 0,00 | 0,00   |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 110,00 | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 110,00 | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.III.5 Akcje lub udziały                                                                | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe                                                         | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                            | 0,00   | 0,00 |                                                                                          |      |        |

KIEROWNIK  
Referatu Oświaty

Wioletta Bielus

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

6E42493D6DBF3617

WOJT

(kierownik jednostki)

BeSTia

|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>308 473,71</b> | <b>299 294,19</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>308 473,71</b> | <b>299 294,19</b> |

KIEROWNIK  
Referatu Gminy  
*Wioletta Bieles*

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

6E42493D6DBF3617

WOJT  
*MP*

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK  
Referatu Oświaty

*Wioletta Brzoś*

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

6E42493D6DBF3617

*MM*

(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Publiczne Przedszkole w Nowej Suchej<br>Nowa Sucha 50 a<br>98-513 Nowa Sucha                        | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2020 r. | Adresat:<br><br>Urząd Gminy                                                                                                              |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>146263746                                                                                                  |                                                                                     | Wysłać bez pisma przewodniego<br>9D229C8AEFD28C5A<br> |  |
|                                                                                                                                               | Stan na koniec roku poprzedniego                                                    | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |  |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                  | 650 068,35                                                                          | 677 055,30                                                                                                                               |  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 397 108,33                                                                          | 500 530,84                                                                                                                               |  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 397 108,33                                                                          | 500 530,84                                                                                                                               |  |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                      | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               | 370 121,38                                                                          | 423 796,05                                                                                                                               |  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 351 669,38                                                                          | 394 028,53                                                                                                                               |  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 18 452,00                                                                           | 29 767,52                                                                                                                                |  |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych                                                                                                          | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                      | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                   | 677 055,30                                                                          | 753 790,09                                                                                                                               |  |

KIEROWNIK  
Referatu Gminy  
*Wioletta Biśtas*  
główny księgowy

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
*Wioletta Biśtas*  
kierownik jednostki

|        |                                            |             |             |
|--------|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -394 028,53 | -480 958,91 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00        | 0,00        |
| III.2. | strata netto (-)                           | -394 028,53 | -480 958,91 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00        | 0,00        |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 283 026,77  | 272 831,18  |
|        |                                            |             |             |

KIEROWNIK  
Referatu Oświaty  
*[Signature]*  
Wioletta Białas

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

*[Signature]*  
Kierownik

kierownik jednostki

KIEROWNIK  
Referatu Oświaty  
*[Signature]*  
Wioletta Białas

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WOYT  
*[Signature]*

kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Publiczne Przedszkole w Nowej Suchej<br>Nowa Sucha 50 a<br>96-513 Nowa Sucha | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2020 r. | Adresat:<br><br>Urząd Gminy                                                                                                              |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>146263746                                                                           |                                                                                                         | Wysłać bez pisma przewodniego<br>DD1E2851176F3EE6<br> |  |
|                                                                                                                        | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                        | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |  |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                                              | 18 452,00                                                                                               | 11 320,30                                                                                                                                |  |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                            | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                           | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                        | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                  | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                          | 18 452,00                                                                                               | 11 320,30                                                                                                                                |  |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                                     | 412 480,53                                                                                              | 510 726,43                                                                                                                               |  |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                       | 9 069,52                                                                                                | 9 069,52                                                                                                                                 |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                     | 14 965,77                                                                                               | 19 475,19                                                                                                                                |  |
| B.III. Usługi obce                                                                                                     | 11 295,96                                                                                               | 9 998,11                                                                                                                                 |  |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                 | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                     | 302 297,05                                                                                              | 380 187,46                                                                                                                               |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                       | 74 852,23                                                                                               | 91 973,63                                                                                                                                |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                      | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                       | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                           | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                              | 0,00                                                                                                    | 22,52                                                                                                                                    |  |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                                                    | -394 028,53                                                                                             | -499 406,13                                                                                                                              |  |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                                                      | 0,00                                                                                                    | 18 447,22                                                                                                                                |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                    | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| D.II. Dotacje                                                                                                          | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                       | 0,00                                                                                                    | 18 447,22                                                                                                                                |  |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                         | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |

KIEROWNIK  
Referat oświaty  
Wioletta Bielak  
główny księgowy

2021-03-30  
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

|        |                                                                                                                                                              |             |             |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00        | 0,00        |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00        |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | -394 028,53 | -480 958,91 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 0,00        | 0,00        |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00        |
| H.     | Koszty finansowe                                                                                                                                             | 0,00        | 0,00        |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00        |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                 | -394 028,53 | -480 958,91 |
| J.     | Podatek dochodowy                                                                                                                                            | 0,00        | 0,00        |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                                                                                                                  | -394 028,53 | -480 958,91 |
|        |                                                                                                                                                              |             |             |

KIEROWNIK  
Referatu Główny

Wioletta Bielas

główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik

kierownik jednostki

KIEROWNIK  
Referatu Oświaty

*Wioletta Bielak*  
Wioletta Bielak

główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Michał Bielak*  
Michał Bielak

kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO** sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

**1.1 Nazwa jednostki – Przedszkole Publiczne w Nowej Suchej**

**1.2 Siedziba – Nowa Sucha**

**1.3 Adres – 96-513 Nowa Sucha 50a**

**1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

**Publiczne Przedszkole w Nowej Suchej – nazwa skrócona Przedszkole** jest jednostką organizacyjną Gminy Nowa Sucha, **realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2020 r., poz. 1371 ze zm.) oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności podstawie programowej wychowania przedszkolnego. Przedszkole realizuje zadania w ramach następujących obszarów edukacyjnych:** poznawanie i rozumienie świata i siebie, nabywanie umiejętności poprzez działanie, odnajdywanie swojego miejsca w grupie rówieśniczej, wspólnocie, budowanie systemu wartości.

**2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

**3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Przedszkola była Pani Monika Szymańska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Nowa Sucha i Rada Gminy.**

**Sprawozdanie finansowe Publicznego Przedszkola w Nowej Suchej składa się z:**

- a) Bilansu (jednostki budżetowej),
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, które obejmują:

- 1) Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

- a) Zakładowy plan kont ustalających:
  - wykaz kont księgi głównej,
  - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
  - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) Opis systemu komputerowego,
- d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno- rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Publicznego Przedszkola w Nowej Suchej zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższych niż rok. W zestawieniu aktywów Publicznego Przedszkola wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartości środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już

istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) Materiały,
- b) Zapasy,
- c) Należności krótkoterminowe,
- d) Środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całości lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartość wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Przedszkolu w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zalicza się:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 1070 t. j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane

przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przypisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1 Środki trwałe

| Lp.         | Specyfikacja                                                                      | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA       |          |                            |           | ZMNIEJSZENIA |          |                            |          | Stan na koniec roku |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------|----------------------------|-----------|--------------|----------|----------------------------|----------|---------------------|
|             |                                                                                   |                       | Aktualizacja wrt. | nabycie  | przemieszczenie wewnętrzne | przychodu | aktualizacja | rozchodu | przemieszczenie wewnętrzne | rozchodu |                     |
| 1.          | Środki trwałe                                                                     | 362 780,83            | 0                 | 0        | 0                          | 0         | 0            | 0        | 0                          | 0        | 362 780,83          |
| 1.1         | Grunty                                                                            | 0                     | 0                 | 0        | 0                          | 0         | 0            | 0        | 0                          | 0        | 0                   |
| 1.1.1       | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0                     | 0                 | 0        | 0                          | 0         | 0            | 0        | 0                          | 0        | 0                   |
| 1.2         | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 362 780,83            | 0                 | 0        | 0                          | 0         | 0            | 0        | 0                          | 0        | 362 780,83          |
| 1.3         | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 0                     | 0                 | 0        | 0                          | 0         | 0            | 0        | 0                          | 0        | 0                   |
| 1.4.        | Środki transportu                                                                 | 0                     | 0                 | 0        | 0                          | 0         | 0            | 0        | 0                          | 0        | 0                   |
| 1.5.        | Inne środki trwałe                                                                |                       |                   |          |                            |           |              |          |                            |          |                     |
| 2.          | Pozostałe środki trwałe                                                           | 10 614,40             | 0                 | 8 000,00 | 0                          | 0         | 0            | 0        | 0                          | 0        | 18 614,40           |
| <b>Suma</b> |                                                                                   | 373 395,23            | 0                 | 8 000,00 | 0                          | 0         | 0            | 0        | 0                          | 0        | 381 395,23          |

**Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne**

| L p. | Specyfikacja                                                 | wart. początkowa - Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA  |         |                      |      | ZMIEJSZENIA  |         |                            |      | Stan na koniec roku |
|------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
|      |                                                              |                                          | aktualizacja | nabycie | przemieszczenia wewn | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne |                     |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                              | 0                                        | 0            | 0       | 0                    | 0    | 0            | 0       | 0                          | 0    | 0                   |
| 1.1  | Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego | 0                                        | 0            | 0       | 0                    | 0    | 0            | 0       | 0                          | 0    | 0                   |
| 1.2  | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                    | 0                                        | 0            | 0       | 0                    | 0    | 0            | 0       | 0                          | 0    | 0                   |
| Suma |                                                              | 0                                        | 0            | 0       | 0                    | 0    | 0            | 0       | 0                          | 0    | 0                   |

**Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP**

| L p. | specyfikacja                                                      | Umorzenie - stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA UMORZENIA |         |                            |           | ZMIEJSZENIA UMORZENIA |          |                            |          | Umorzenie - stan na koniec roku |
|------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---------|----------------------------|-----------|-----------------------|----------|----------------------------|----------|---------------------------------|
|      |                                                                   |                                   | aktualizacja          | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | przychodu | aktualizacja          | rozchodu | przemieszczenie wewnętrzne | rozchodu |                                 |
| 1.   | Umorzenie środków trwałych                                        | 54 417,12                         | 0                     | 0       | 0                          | 9 069,52  | 0                     | 0        | 0                          | 0        | 63 486,64                       |
| 1.1  | Umorzenie gruntów                                                 | 0                                 | 0                     | 0       | 0                          | 0         | 0                     | 0        | 0                          | 0        | 0                               |
| 1.2  | Umorzenie Budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 54 417,12                         | 0                     | 0       | 0                          | 9 069,52  | 0                     | 0        | 0                          | 0        | 63 486,64                       |
| 1.3  | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn                          | 0                                 | 0                     | 0       | 0                          | 0         | 0                     | 0        | 0                          | 0        | 0                               |
| 1.4  | Środki transportu                                                 | 0                                 | 0                     | 0       | 0                          | 0         | 0                     | 0        | 0                          | 0        | 0                               |
| 1.5  | Umorzenie innych środków trwałych                                 | 0                                 | 0                     | 0       | 0                          | 0         | 0                     | 0        | 0                          | 0        | 0                               |
| 2.   | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                     | 0                                 | 0                     | 0       | 0                          | 0         | 0                     | 0        | 0                          | 0        | 0                               |
| 3.   | Umorzenie pozostałych środków trwałych                            | 10 614,40                         | 0                     | 0       | 0                          | 8 000,00  | 0                     | 0        | 0                          | 0        | 18 614,40                       |
| Suma |                                                                   | 65 031,52                         | 0                     | 0       | 0                          | 17 069,52 | 0                     | 0        | 0                          | 0        | 82 101,04                       |

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

| Lp.         | Specyfikacja                                                                      | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.          | Środki trwałe                                                                     | 308 363,71                                                                                      | 299 294,19                                                                                    |
| 1.1         | Grunty                                                                            | 0                                                                                               | 0                                                                                             |
| 1.1.1       | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0                                                                                               | 0                                                                                             |
| 1.2         | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 308 363,71                                                                                      | 299 294,19                                                                                    |
| 1.3         | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 0                                                                                               | 0                                                                                             |
| 1.4.        | Środki transportu                                                                 | 0                                                                                               | 0                                                                                             |
| 1.5         | Innych środki trwałe                                                              | 0                                                                                               | 0                                                                                             |
| 2           | wartości niematerialne i prawne                                                   | 0                                                                                               | 0                                                                                             |
| 3.          | pozostałe środki trwałe                                                           | 0                                                                                               | 0                                                                                             |
| <b>Suma</b> |                                                                                   | <b>318 363,71</b>                                                                               | <b>299 294,19</b>                                                                             |

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury** - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami .

Przedszkole w Nowej Suchej nie dysponuje takimi informacjami.

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

**Tab. 5 – Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)**

| Lp.         | Specyfikacja                       | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. |
|-------------|------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1.          | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0                                           | 0                                                        | 0                                                | 0                                                 | 0                                                                     |
| 2.          | Długoterminowe aktywa finansowe    | 0                                           | 0                                                        | 0                                                | 0                                                 | 0                                                                     |
| <b>Suma</b> |                                    | 0                                           | 0                                                        | 0                                                | 0                                                 | 0                                                                     |

**1.4. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie**

**Tab. 6 – grunty użytkowane wieczystie - nie dotyczy,**

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy**
- 1.6. Środki trwałe używane na podstawie umów – nie dotyczy,**
- 1.7. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy,**
- 1.8. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) - nie dotyczy.**

**Tab. 7 – Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

| Lp.         | Specyfikacja       | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. |
|-------------|--------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1.          | Należność JST i BP | 0                                           | 0                                                        | 0                                                | 0                                                 | 0                                                                     |
| <b>Suma</b> |                    | 0                                           | 0                                                        | 0                                                | 0                                                 | 0                                                                     |

- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia an początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

**Tab. 8– Rezerwy na zobowiązania**

| Lp.         | Rezerwy wg celu ich utworzenia         | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) | Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego) | Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego) | STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-------------|----------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1.          | 2.                                     | 3.                               | 4.                                    | 5.                                             |                                              | 6.                                     |
| 1.          | <b>Rezerwy na zobowiązania z tego:</b> | 0                                | 0                                     | 0                                              | 0                                            | 0                                      |
| 1.1.        | na sprawy sądowe                       | 0                                | 0                                     | 0                                              | 0                                            | 0                                      |
| 1.2.        | na koszty likwidacji szkód             | 0                                | 0                                     | 0                                              | 0                                            | 0                                      |
| 1.3.        | na kary                                | 0                                | 0                                     | 0                                              | 0                                            | 0                                      |
| 1.4.        | inne                                   | 0                                | 0                                     | 0                                              | 0                                            | 0                                      |
| <b>SUMA</b> |                                        | 0                                | 0                                     | 0                                              | 0                                            | 0                                      |

**1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanych 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.

**Tab. 9 – Zobowiązania**

| Lp.         | Specyfikacja zobowiązań wg. Pozycji bilansu | Wartość wykazane w bilansie | z tego:                 |                        |               |
|-------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|             |                                             |                             | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1.          | 2.                                          | 3.                          | 4.                      | 5.                     | 6.            |
| 1.          | Zobowiązania finansowe                      | 0                           | 0                       | 0                      | 0             |
| 2.          | Zobowiązania wobec budżetów                 | 0                           | 0                       | 0                      | 0             |
| 3.          | Pozostałe zobowiązania                      | 26 463,01                   | 0                       | 0                      | 0             |
| <b>Suma</b> |                                             | 26 463,01                   | 0                       | 0                      | 0             |

**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 występują w Przedszkolu.**

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Nie dotyczy.**

1.12. łączną kwotę zabezpieczeń 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.

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie – nie dotyczy.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 10 – Świadczenia dodatkowe dla pracowników

| Lp.  | Wyszczególnienie             | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr. |
|------|------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1.   | odprawy emerytalne i rentowe | 0                                                    |
| 2.   | nagrody jubileuszowe         | 0                                                    |
| 3.   | świadczenia urlopowe         | 8 526,43                                             |
| 4.   | inne                         | 0                                                    |
| Suma |                              | 8 526,43                                             |

1.16. Inne informacje

2.1. 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 – 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.

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

KIEROWNIK  
Referatu Oświaty

Wioletta Białas

2021.03.30

WŁÓST

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik)