

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole w Zdunach Łacnowa 25 63760 ZDUNY | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) | Adresat: Burmistrz Zdun |
| Numer identyfikacyjny REGON 301450204 | Publiczne Przedszkole w Zdunach sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 | <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> URZĄD MIEJSKI W ZDUNACH Wpł. dnia 31-03-2021 </div> |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 128 235,79 | 90 633,20 |
| A I Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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 | 128 235,79 | 90 633,20 |
| B Koszty działalności operacyjnej | 2 508 087,97 | 2 705 351,66 |
| B I Amortyzacja | 7 758,76 | 97 804,09 |
| B II Zużycie materiałów i energii | 318 253,74 | 191 450,09 |
| B III Usługi obce | 27 550,79 | 27 117,51 |
| B IV Podatki i opłaty | 6 248,00 | 8 384,40 |
| B V Wynagrodzenia | 1 654 934,80 | 1 850 060,29 |
| B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 484 735,37 | 515 258,23 |
| B VII Pozostałe koszty rodzajowe | 8 606,51 | 15 277,05 |
| 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 | 0,00 |
| C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -2 379 852,18 | -2 614 718,46 |
| D Pozostałe przychody operacyjne | 9 752,72 | 9 103,40 |
| D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D II Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D III Inne przychody operacyjne | 9 752,72 | 9 103,40 |
| E Pozostałe koszty operacyjne | 3 361,69 | 0,00 |

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marcinkowska
mgr Justyna Marcinkowska

2021-03-30

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola w Zdunach
Kłosa
mgr Kinga Kłosa

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Korekta nr 1

(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 | 3 361,69 | 0,00 |
| F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -2 373 461,15 | -2 605 615,06 |
| G Przychody finansowe | 5,50 | 47,68 |
| G I Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G II Odsetki | 5,50 | 47,68 |
| 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) | -2 373 455,65 | -2 605 567,38 |
| 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) | -2 373 455,65 | -2 605 567,38 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Marcinkowska
 mgr Justyna Marcinkowska

2021-03-30

DYREKTOR
 Publicznego Przedsiębiorstwa
Kempis
 mgr (kierownik jednostki)

Status: (główny księgowy)
 Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
 Korekta nr 1

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole w Zdunach Łacnowa 25 63760 ZDUNY | Zestawienie zmian w funduszu jednostki Publiczne Przedszkole w Zdunach sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 | Adresat: <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> Burmistrz Zdun URZĄD MIEJSKI W ZDUNACH </div> Wpł. (dzień) 19-04-2021 Nr sprawy |
| Numer identyfikacyjny REGON 301450204 | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--|----------------------------------|-------------------------------|
| I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 2 143 934,86 | 4 558 757,34 |
| I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 4 679 431,83 | 2 854 474,61 |
| I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe | 2 247 043,85 | 2 717 475,37 |
| I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 157 788,75 | 0,00 |
| I.1.4 Środki na inwestycje | 151 425,59 | 136 999,24 |
| 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 | 2 123 173,64 | 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 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu) | -1 745 644,88 | 2 608 134,39 |
| I.2.1 Strata za rok ubiegły | -2 024 211,35 | 2 373 455,65 |
| I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe | 127 140,88 | 97 679,50 |
| I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje | 151 425,59 | 136 999,24 |
| 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 przyjęte 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) | 4 558 757,34 | 4 805 097,56 |
| III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -2 373 455,65 | -2 605 567,38 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Marcinkowska
mgr Justyna Marcinkowska

2021-04-14

DYREKTOR
Publiczne Przedszkole w Zdunach
Malina Koles

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Korekta nr 3

(kierownik jednostki)

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| III.1 zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2 strata netto (-) | -2 373 455,65 | -2 605 567,38 |
| III.3 nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV Fundusz (II+, -III) | 2 185 301,69 | 2 199 530,18 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marciniak
mgr Jasiyna Marciniakowska

Status: (główny księgowy)
Wysłany

2021-04-14

(rok, miesiąc, dzień)
Korekta nr 3

DYREKTOR

Publiczna Szkoła w Zdunach
Kokot
mgr Kinga Kokot

(kierownik jednostki)

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole w Zdunach Łacnowa 25 63760 ZDUNY | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu Publiczne Przedszkole w Zdunach sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 | Adresat: Burmistrz Zdun URZĄD MIEJSKI W ZDUNACH Wpl. dnia 12-04-2021 Nr sprawy Wysłać bez pisma przewodniego Ilość załączników |
| Numer identyfikacyjny REGON 301450204 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 2 498 654,30 | 2 424 592,33 | A Fundusze | 2 185 301,69 | 2 199 530,18 |
| A I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A I Fundusz jednostki | 4 558 757,34 | 4 805 097,56 |
| A II Rzeczowe aktywa trwałe | 2 498 654,30 | 2 424 592,33 | A II Wynik finansowy netto (+,-) | -2 373 455,65 | -2 605 567,38 |
| A II.1 Środki trwałe | 2 498 654,30 | 2 424 592,33 | A II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A II.1.1 Grunty | 4 544,50 | 4 544,50 | A II.2 Strata netto (-) | -2 373 455,65 | -2 605 567,38 |
| 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 | 2 463 425,05 | 2 347 874,92 | A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 27 980,04 | 71 786,54 | 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 | 2 704,71 | 386,37 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 342 301,77 | 266 147,59 |
| A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D II Zobowiązania krótkoterminowe | 342 301,77 | 266 147,59 |
| A III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 123 832,01 | 14 557,82 |
| A IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 10 344,00 | 10 039,00 |
| A IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 71 180,42 | 76 428,60 |
| A IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 122 656,45 | 140 040,65 |
| A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 14 401,71 |
| A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marcinkowska
mgr Justyna Marcinkowska

2021-04-09

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola w Zdunach
Kopec Katarzyna
mgr Katarzyna Kopec

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Korekta nr 1

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| B Aktywa obrotowe | 28 949,16 | 41 085,44 | D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B I Zapasy | 2 418,23 | 1 673,93 | D II.8 Fundusze specjalne | 14 288,89 | 10 679,81 |
| B I.1 Materiały | 2 418,23 | 1 673,93 | D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 14 288,89 | 10 679,81 |
| 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 | 21 774,49 | 31 438,60 | | | |
| 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 | 21 774,49 | 31 438,60 | | | |
| B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 756,44 | 7 972,91 | | | |
| B III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 4 756,44 | 7 972,91 | | | |
| 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 | | | |
| B IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 2 527 603,46 | 2 465 677,77 | Suma pasywów | 2 527 603,46 | 2 465 677,77 |

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marcinkowska
 mgr Justyna Marcinkowska

2021-04-09

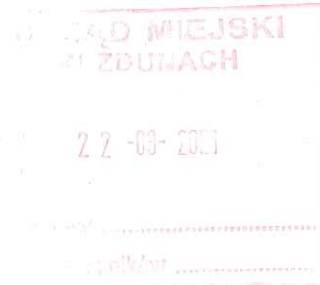
DYREKTOR
 Publicznego Przedszkola w Zduńcu
Krzysztof Kozłowski
 mgr Krzysztof Kozłowski

Status: (główny księgowy)
 Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
 Korekta nr 1

(kierownik jednostki)

PKD 85.10.Z PUBLICZNE PRZEDSZKOLE
W ZDUNACH
63-760 Zduny, ul. Łacnowa 25
tel./fax 62 721 52 25, e-mail: ppzduny@post.pl
REGON 301450204 NIP 621-179-71-74



INFORMACJA DODATKOWA

Publiczne Przedszkole w Zdunach

Ul. Łacnowa 25

63-760 Zduny

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie Publicznego Przedszkola w Zdunach za rok 2020, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletne ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujęte zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia: 22.03. 2021 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marcinkowska
mgr Justyna Marcinkowska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola w Zdunach
mgr Kinga Katak

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

- 1.1. Nazwa jednostki
Publiczne Przedszkole w Zdunach
- 1.2. Siedziba jednostki
Zduny
- 1.3. Adres jednostki
Ul. Łacnowa 25, 63-760 Zduny
- 1.4. Podstawowy zakres działalności
85.10Z Placówki wychowania przedszkolnego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia okresu sprawozdawczego, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia roku poprzedniego.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie występuje

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

Zasady wyceny i amortyzacji

| Lp. | Składnik majątku | Wycena w ciągu roku | Wycena na dzień bilansowy |
|-----|--|--|--|
| 1) | Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu | Według cen nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 2) | Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu | W wartości określonej w tej decyzji | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 3) | Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny | Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 4) | Środki trwale pochodzące z zakupu | Według cen nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 5) | Środki trwale wytworzone we własnym zakresie | Według kosztów wytworzenia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 6) | Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu | W wartości określonej w tej decyzji | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 7) | Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny | Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 8) | Środki trwale ujawnione | Według wartości wynikającej z dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentu według wartości godziwej z dnia ujawnienia. | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty |

| | | | wartości |
|-----|--|--|--|
| 9) | Środki trwale w budowie | W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem | W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem |
| 10) | Materiały | Według rzeczywistych cen zakupu | Według rzeczywistych cen zakupu |
| 11) | Należności | Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności |
| 12) | Zobowiązania | Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | W kwocie wymagalnej zapłaty powiększonej o odsetki |
| 13) | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | Według wartości nominalnej | Według wartości nominalnej |
| 14) | Pozostałe aktywa i pasywa | Według wartości nominalnej | Według wartości nominalnej |

15) Środki trwale (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt 17.

16) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

17) Środki trwale i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 16 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

18) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

19) Nie umarza się gruntów.

20) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 800,00 zł.

21) Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO.

22) Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

23) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,

- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.
- 24) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
- 25) Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych.
- 26) Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
- 27) Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
- 28) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
- 29) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

Ustalenie wyniku finansowego jednostki

1. Wynik finansowy jednostka ustala zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
 2. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
 3. Ewidencja „przychodów i kosztów ich uzyskania” prowadzona jest w zespole „7” kont.
- Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

Rachunek zysków i strat obejmuje następujące obszary:

- podstawową działalność operacyjną;
- pozostałą działalność operacyjną;
- działalność finansową;

5. Inne informacje

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia wartości początkowej | | | | Zmniejszenia wartości początkowej | | | | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------|------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Nabycie | Prze- mieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | Prze- mieszczenia wewnętrzne | Razem zmniejszenia | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 9 859,23 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 859,23 |
| II. Środki trwałe | 3 445 851,16 | 47 796,11 | - | - | 47 796,11 | - | 32 860,76 | - | 32 860,76 | 3 460 786,51 |
| 2.1. „0” Grunty | 4 544,50 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 544,50 |
| 2.2. „1” Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 2 919 835,26 | 23 742,12 | - | - | 23 742,12 | - | - | - | - | 2 943 577,38 |
| 2.3. „2” Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 139 968,03 | - | - | - | - | - | - | - | - | 139 968,03 |
| 2.4. „3” Kolidy i maszyny energetyczne | 17 154,86 | - | - | - | - | - | - | - | - | 17 154,86 |
| 2.5. „4” Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 33 728,93 | - | - | - | - | - | 729,00 | - | 729,00 | 32 999,93 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--------------|-----------|---|---|-----------|---|---|-----------|---|-----------|--------------|
| 2.6. „5” Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 5 880,61 | - | - | - | - | - | - | 1 064,70 | - | 1 064,70 | 4 815,91 |
| 2.7. „6” Urządzenia techniczne | 54 922,04 | 16 210,46 | - | - | 16 210,46 | - | - | 7 009,24 | - | 7 009,24 | 64 123,26 |
| 2.8. „7” Środki transportu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.9. „8” Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 269 816,93 | 7 843,53 | - | - | 7 843,53 | - | - | 24 057,82 | - | 24 057,82 | 253 602,64 |
| 2.10. „9” Inwentarz żywy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| III. Środki trwałe w budowie (inwest.) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| V. Rzeczowe aktywa trwałe (I+II+IV) | 3 445 851,16 | 47 796,11 | - | - | 47 796,11 | - | - | 32 860,76 | - | 32 860,76 | 3 460 786,51 |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|--|--------------|------|-------------------|-----------------------------|------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|
| | | Amortyzacja /umorzeni za okres sprawozdawczy | Aktualizacja | Inne | Razem zwiększenia | Docyżące zbytych składników | Docyżące zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 9 859,23 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 859,23 |
| II. Środki trwałe | 947 196,86 | 121 858,08 | - | - | 121 858,08 | - | 32 860,76 | - | 32 860,76 | 1 036 194,18 |
| 2.1. „0” – Grunty | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. „1” Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 505 575,98 | 90 126,48 | - | - | 90 126,48 | - | - | - | - | 595 702,46 |
| 2.3. „2” Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 90 802,26 | 4 000,16 | - | - | 4 000,16 | - | - | - | - | 94 802,42 |
| 2.4. „3” Kotły i maszyny energetyczne | 15 036,39 | 559,61 | - | - | 559,61 | - | - | - | - | 15 596,00 |
| 2.5. „4” Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 33 728,93 | - | - | - | - | - | 729,00 | - | 729,00 | 32 999,93 |
| 2.6. „5” - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 5 880,61 | - | - | - | - | - | 1 064,70 | - | 1 064,70 | 4 815,91 |

| | | | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|---|---|-----------|---|-----------|---|-----------|------------|
| 2.7. „6” Urządzenia techniczne | 29 060,47 | 17 009,96 | - | - | 17 009,96 | - | 7 009,24 | - | 7 009,24 | 39 061,19 |
| 2.8. „7” Środki transportu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.9. „8” Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 267 112,22 | 10 161,87 | - | - | 10 161,87 | - | 24 057,82 | - | 24 057,82 | 253 216,27 |
| 2.10. „9” Inwentarz żywy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

Nie występuje

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

Nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie występuje

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 występuje

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

Nie występuje

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Nie występuje

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

Nie występuje

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie występuje

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie występuje

c) powyżej 5 lat

Nie występuje

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 występuje

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

Nie występuje

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie występuje

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 występuje

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie występuje

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Lp | Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|----|----------------------|----------------------------------|
| 1 | Odprawy emerytalne | 33 003,00 |
| 2 | Odprawy rentowe | - |
| 3 | Nagrody jubileuszowe | 28 552,80 |
| 4 | Inne | - |
| | RAZEM | 61 555,80 |

1.16. Inne informacje - Nie występuje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Nie występuje

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 występuje

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - Nie występuje

| Wyszczególnienie | Charakter | Kwota w roku obrotowym |
|---|---------------|------------------------|
| 1.Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym: 1.1. 1.2. 1.3. | Nie występuje | Nie występuje |
| 2.Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym: 2.1 2.2 2.3. | Nie występuje | Nie występuje |
| 3.Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym: 3.1. 3.2. 3.3. | Nie występuje | Nie występuje |
| 4.Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym: 4.1. 4.2. 4.3. | Nie występuje | Nie występuje |

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 występuje

2.5. Inne informacje. Nie występuje

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Manińska
mgr Justyna Marcińska

.....
(główny księgowy)

2021.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola w Zdunach
Katka Kozak
mgr Katka Kozak

.....
(kierownik jednostki)