

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 2

1.2. Siedziba jednostki

GORZÓW WIELKOPOLSKI

1.3. Adres jednostki

UL.DRZYMAŁY 26A 66-400 GORZÓW WLKP.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2019-31-12-2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

NIE DOTYCZY

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

1. Umożnienia (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
3. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. W jednostce nie występują stany zapasów produktów.
4. Wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym.
5. Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia oraz wartości przeszacowanej (po aktualnej wycenie środków trwałych).
6. Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.
7. Należności i zobowiązania dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.
8. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Jeżeli do dnia bilansowego odsetki nie zostaną zapłacone księguje się na odpis aktualizujący w wysokości niezapłaconych odsetek
8. Fundusze wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji.

5. Inne informacje

-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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.

Zmiana stanu WNIP

lp	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostała wartość niematerialna i prawne	Razem
1	2	3	4	5
2	Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	7129,55	7129,55
3	Zwiększenia, w tym:(4+5)	0,00	0,00	0,00
4	1) nabycie	0,00	0,00	0,00
5	2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
6	Zmniejszenia, w tym:(7+8+9)	0,00	0,00	0,00
7	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
8	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
9	3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (2+3-6)	0,00	7129,55	7129,55
11	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	7129,55	7129,55
12	Zwiększenia, w tym:(13+14)	0,00	0,00	0,00
13	1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
14	2) inne	0,00	0,00	0,00
15	Zmniejszenia, w tym:(16+17+18)	0,00	0,00	0,00
16	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
17	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
18	3) inne	0,00	0,00	0,00
19	Umorzenie na koniec roku obrotowego (11+12-15)	0,00	7129,55	7129,55
20	Wartość netto na początek roku obrotowego (2-11)	0,00	0,00	0,00
21	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-19)	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych:

lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowanie wieczyste gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Wartość brutto na początek roku obrotowego	30630,00	299100,00	4307,23	0,00	0,00	0,00	334037,23
3	Zwiększenia, w tym: (4+5)	615,00	143864,92	0,00	0,00	0,00	0,00	144479,92
4	1) nabycie	0,00	99636,80	0,00	0,00	0,00	0,00	99636,80
5	2) przeniesienie	615,00	44228,12	0,00	0,00	0,00	0,00	44843,12
6	Zmniejszenia, w tym: (7+8+9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (2+3-6)	31245,00	442964,92	4307,23	0,00	0,00	0,00	478517,15
11	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	278553,38	4307,23	0,00	0,00	0,00	282860,61
12	Zwiększenia, w tym: (13+14)	0,00	44415,94	0,00	0,00	0,00	0,00	44415,94
13	1) amortyzacja	0,00	9847,72	0,00	0,00	0,00	0,00	9847,72
14	2) przeniesienie	0,00	34568,22	0,00	0,00	0,00	0,00	34568,22
15	Zmniejszenia, w tym:(16+17+18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Umorzenie na koniec roku obrotowego (11+12-15)	0,00	322969,32	4307,23	0,00	0,00	0,00	327276,55
20	Wartość netto na początek roku obrotowego (2-11)	30630,00	20546,62	0,00	0,00	0,00	0,00	51176,62
21	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-19)	31245,00	119995,60	0,00	0,00	0,00	0,00	151240,60

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

lp	Wyszczególnienie	wartość
1	2	3
2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	

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

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku zwiększenia	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
2					
3					
4	Razem	0	0	0	0

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

lp	Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku zwiększenia	Zmiany w ciągu roku zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
2		Powierzchnia(m2)				
3		Wartość				
4		Powierzchnia(m2)				
5		Wartość				

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

lp	Treść	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego wartość	Zmiany w ciągu roku zwiększenia wartość	Zmiany w ciągu roku zmniejszenia wartość	Stan na ostatni dzień roku obrotowego wartość
1	2	3	4	5	6
2	Grunty, w tym:				
3	z tytułu umów dzierżawy				
4	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
5	z tytułu umów leasingu				
6	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
7	z tytułu umów leasingu				
8	Środki transportu, w tym:				
9	z tytułu umów leasingu				
10	Inne środki trwałe, w tym:				
11					
12	z tytułu umów leasingu				
13	RAZEM (2+4+6+8+10)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

lp	Treść	Stan na początek okresu ilość	Stan na początek okresu wartość	Zwiększenia ilość	Zwiększenia wartość	Zmniejszenia ilość	Zmniejszenia wartość	Stan na koniec okresu ilość	Stan na koniec okresu wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Akcje								
3	.....								
4	Udziały								
5	.....								
6	Dłużne papiery wartościowe								
7	.....								
8	Inne papiery wartościowe								
9	.....								
10	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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).

lp	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych
1	2	3	4
2	Stan na początek roku obrotowego		
3	Zwiększenia		
4	Wykorzystanie		
5	Rozwiązanie		
6	Stan na koniec roku obrotowego		

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

lp	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7
2	Rezerwa na łączące się postępowanie sądowe w sprawie					
3	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
4	.....					
5	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat	Zobowiązania powyżej 5 lat	RAZEM
1	2	3	4	5	6
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisji obligacji				
4	Inne zobowiązania finansowe				
5	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
6	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg . przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:

lp	Wyszczególnienie	kwota
1	2	3
2	Kwota zobowiązań	

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

lp	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
2	Hipoteczne			
3	Zastawy			
4	.....			
5	.....			
6	RAZEM	0,00	0,00	0,00

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

lp	Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	2	3	4
2	Gwarancje i poręczenia		
3	Kaucje i wadła		
4	Zawarto lecz jeszcze niewykonane umowy		
5	.....		
6	RAZEM	0,00	0,00

1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń, międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

lp	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
2	Ubezpieczenia majątkowe		
3			
4			
5	.....		
6	RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
7			
8			
9	.....		
10	RAZEM bierno rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14.

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

lp	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
2	.....		
3	.....		
4	RAZEM	0,00	0,00

1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w roku 2019, tj.: wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odpisy na ZFŚS, inne świadczenia pracownicze (paragraf 3020, 3030)

lp	Wyszczególnienie	kwota
1	2	3
2	Kwota wypłaconych środków	707838.92

1.16.

Inne informacje

należy wykazać środki zgromadzone na rachunku split payment, jeżeli na 31.12.2019 w jakiejś jednostce wystąpiły

2

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

lp	Wyszczególnienie	kwota
1	2	3
2	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.

lp	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym ogółem	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym w tym odsetki	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym w tym różnice kursowe	Koszty wytworzenia w bieżącym roku ogółem	Koszty wytworzenia w bieżącym roku w tym odsetki	Koszty wytworzenia w bieżącym roku w tym różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
3	Środki trwałe w budowie						

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

lp	Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
1	2	3	4
2	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
3	1) losowe - pożar - odszkodowania		
4	2) pozostałe-darowizna-(spadek)		
5			
6			
7			
8	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
9	1) losowe - pożar - wartość strat		
10	2) losowe - zalanie - wartość strat		
11			
12			
13			

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

lp	Wyszczególnienie	kwota
1	2	3
2	Informacja o kwocie należności	

2.5. Inne informacje.

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

mgr Jolanta Siedowicz

mgr Jolanta Siedowicz
(główny księgowy)

2020.02.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego nr 2
w Górowie Wilkowskim
mgr Stanisława Zniak