




| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Publiczne Przedszkole w Seceminie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Secemin |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Ul. Koniecpolska 2A |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 150027020 |
| 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) |
| | <p>A. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.</p> <p>B. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>➤ Środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none">• ujmuje na koncie 011 „Środki trwałe”• są to składniki majątku (nieruchomości, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny , urządzenia inne rzeczy), których wartość przekracza 10.000zł. Są one umarżane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych na koniec roku na koncie 071 oraz grunty, które nie podlegają umorzeniu.• Wartość środka trwałego jest zwiększana w przypadku modernizacji, przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub adaptacji, której wynikiem jest jego ulepszenie, a suma kosztów w roku obrachunkowym przekracza 10.000zł.• Na stronie Wn księguje się wszystkie zwiększenia stanu i wartości początkowej, a na stronie Ma wszelkie zmniejszenia <p>➤ Pozostałe środki trwałe</p> |

| | |
|------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” <p>➤ Zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. <p>➤ Wartości niematerialne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> • Służą do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych prawnych, do których zalicza się w szczególności programy komputerowe o przewidywalnym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Do konta 020 nie prowadzi się kont analitycznych |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |

| | |
|-------|--|
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | 948,13 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącną 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 dotyczy |
| 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |

| | |
|-------|---|
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 8 704,80 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |


Inspektor
 t. księgowości oświaty
 (główny księgowy)

31-03-2020
 (rok, miesiąc, dzień)


WÓJT
GMINY SECEMIN
 (kierownik jednostki)
 Tadeusz Nekarski

**PUBLICZNE PRZEDSZKOLE
w Seceminie**

29-145 Secemin, ul. Koniecpolska 2A

REGON 150027020

NIP 656-20-47-719

31-03-2020

Główne składniki aktywów trwałych PP Secemin 2019r.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan początkowy | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzeń (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+7-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|----------------|--|--|----------------------------------|-------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|------------------|---|--|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|---------------------------------------|------------------------|---|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczanie | | zbycie | Likwidacja | Inne(przekazane) | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 2 499,80 zł | | | - zł | - zł | | | | | 2 499,80 zł | 2 499,80 zł | | | - zł | - zł | - zł | 2 499,80 zł | - zł | - zł |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | | | | | | | | | | | | | | | | | | - zł | - zł |
| 3) | Grunty0 | 8 072,40 zł | | | | - zł | | | | - zł | 8 072,40 zł | | | | - zł | - zł | - zł | | 8 072,40 zł | 8 072,40 zł |
| 2) | Budynki i lokale 1 | 3 741 668,85 zł | | | - zł | - zł | | | | - zł | 3 741 668,85 zł | 7 795,18 zł | | 93 541,72 zł | - zł | 93 541,72 zł | | 101 336,90 zł | 3 733 873,67 zł | 3 640 331,95 zł |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej2 | 588 511,35 zł | | | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 588 511,35 zł | 2 206,96 zł | | 26 483,00 zł | - zł | 26 483,00 zł | - zł | 28 689,96 zł | 586 304,39 zł | 559 821,39 zł |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne3 | 112 233,15 zł | | | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 112 233,15 zł | 654,73 zł | | 7 856,32 zł | - zł | 7 856,32 zł | - zł | 8 511,05 zł | 111 578,42 zł | 103 722,10 zł |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania4 | | | | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | | | | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne5 | 197 383,01 zł | | | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 197 383,01 zł | 2 302,72 zł | | 27 633,63 zł | - zł | 27 633,63 zł | - zł | 29 936,35 zł | 195 080,29 zł | 167 446,66 zł |
| 7) | Urządzenia techniczne6 ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej | | | | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | | | | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 8) | niesklasyfikowane8 | 64 611,90 zł | | | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 64 611,90 zł | 1 076,88 zł | | 12 922,38 zł | - zł | 12 922,38 zł | - zł | 13 999,26 zł | 63 535,02 zł | 50 612,64 zł |
| | Konto 013 | 320 823,59 zł | | 3 407,80 zł | | 3 407,80 zł | | | | | 324 231,39 zł | 320 823,59 zł | | 3 407,80 zł | - zł | 3 407,80 zł | | 324 231,39 zł | - zł | - zł |
| | Konto 014 | 7 794,45 zł | | | | - zł | | 5 495,67 zł | | | 2 298,78 zł | 7 794,45 zł | | | - zł | - zł | 5 495,67 zł | 2 298,78 zł | - zł | - zł |
| RAZEM : | | 5 043 598,50 zł | - zł | 3 407,80 zł | - zł | 3 407,80 zł | - zł | 5 495,67 zł | - zł | - zł | 5 041 510,63 zł | 345 154,31 zł | - zł | 171 844,85 zł | - zł | 171 844,85 zł | 5 495,67 zł | 511 503,49 zł | 4 698 444,19 zł | 4 530 007,14 zł |

Inspektor
ds. księgowości oświaty
Beata Maroń

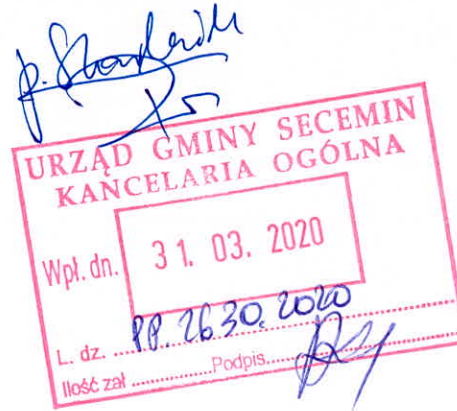
URZĄD GMINY SECEMIN
KANCELARIA OGÓLNA
Wpl. dn. 31. 03, 2020
L. dz.
Ilość zał Podpis.....

WÓJT
GMINY SECEMIN
Tadeusz Piekarski

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2019 rok

Publiczne Przedszkole w Seceminie

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--|---------------|---------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | opłaty za dożywianie i czesne | 81,90 | 943,23 | | 81,90 | 943,23 |
| 2 | odsetki od opłat za dożywianie i czesne | 30,82 | 4,90 | | 30,82 | 4,90 |
| | RAZEM : | 112,72 | 948,13 | | 112,72 | 948,13 |



Bożena Maroń

Inspektor
ds. księgowości oświaty
Bożena Maroń

WÓJT
GMINY SECEMIN
Tadeusz Piekarski
Tadeusz Piekarski

