

Wniosek z dnia 02.02.2021

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki Przedszkole w Kamionkach
1.2	siedzibę jednostki Kamionki
1.3	adres jednostki ul. Porannej Rósy 2, 62-023 Kamionki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja - wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jeżeli w skład jednostki wchodzi jednostka samorządu terytorialnego wchodząca w skład jednostki sporządzającej samodzielnie sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki, przy zastosowaniu programu PROXIMAN FINANCE. 2). W księgach rachunkowych ujmie się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrotowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień - w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmie się w ewidencji księgowej - w kosztach i jako zobowiązania - kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym: - na dzień kończący rok obrotowy 3). Jednostka prowadzi magazyn materiałów środków trwałości. Pozostałe materiały są w dacie zakupu wykazywane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Paliwo zakupione do zbiornika kosiarki stanowi koszt zużycia materiałów. Ww składnik rzeczowych aktywów obrotowych jest kupowany do bieżącego zużycia i nie podlega korekcie kosztów na dzień bilansowy. 4). Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. 5). Ponoszone koszty ujmie się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 6). Prognozy upłat za media dotyczące kolejnego roku budżetowego, podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów w dacie wystawienia faktury. 7). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. 8). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje metodą liniową. Amortyzuje się od kwoty powyżej 10 000,00 zł. Do środków trwałych o wartościach od 500,00 zł do 10 000,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa oraz umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł - odpisywane są w koszty materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, za wyjątkiem: telefonów komórkowych, kalkulatorów, maszynek, dyktfonów, aparatów fotograficznych, a także za wyjątkiem mebli, gilotyny, blindownicy, laminarki, klimatyzatorów, aparatów telefonicznych, wieszaków.
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia zał. 1.1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4	wartości gruntów użytkowanych wieczystie Nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu zał. 1.5
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) zał. 1.7
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak danych

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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
	Brak danych
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12	łącznie 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
	zał. 1.13
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zał. 1.14
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zał. 1.15
1.16	inne informacje
	W RZIS opłaty za pobyt powyżej 5 godzin oraz opłaty za wyżywienie dzieci w Jednostce zostały przeniesione z konta 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych" na konto 700 "Przychody netto ze sprzedaży produktów". W zestawieniu zmian w funduszu Jednostki, w pozycji 1.10 "Inne zwiększenia" została wykazana kwota 393,00 zł, która odzwierciedla przychód 0,3% wynagrodzenia płatnika za 2017 r. oraz 2019 r., natomiast 0,01 zł to kwota zaokrągleń deklaracji ZUS za 11/2020. W zestawieniu zmian w funduszu Jednostki, w pozycji 2.9 "Inne zmniejszenia" została wykazana kwota 2 905,40 zł, z czego 1 198,89 zł dotyczy podatku vat naliczonego w 2020 r., natomiast kwota 1 706,50 zł odzwierciedla storno mylnego księgowania naliczeń za pobyt i wyżywienie w roku 2018 r. Kwota 0,01 zł dotyczy zaokrągleń deklaracji ZUS za 07/2020.
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	zał. 2.2
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zał. 2.3
2.4	informacje 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

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola
(kierownik jednostki)GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Chmielewska

23 LUT. 2021


mgr Agnieszka Askutja

Lp.	Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (4+9-14)
				Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym darowizny, rozliczenie inwestycji)	Przenieszenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	0	Grunty	483 560,00					0,00					0,00	483 560,00
1a	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMIG						0,00					0,00	0,00
1b	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG						0,00					0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	6 567 611,76					0,00					0,00	6 567 611,76
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	609 057,20					0,00					0,00	609 057,20
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne						0,00					0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						0,00					0,00	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						0,00					0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne						0,00					0,00	0,00
8.	7	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane						0,00					0,00	0,00
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	16 658,05		1,00			1,00		3 287,45			3 287,45	13 371,60
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową						0,00					0,00	0,00
		razem	7 656 887,01	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	3 287,45	0,00	0,00	3 287,45	7 653 600,56

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przenieszenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	konto "013"	735 959,99		113 984,24	9 799,22		123 783,46		45,00			45,00	859 698,45
ZBIORY BIBLIOTECZNE													
2	konto "014"						0,00					0,00	0,00

23 LUT. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Chmielewska

Przedszkole w Kamionkach

ul. Kamionacka 13
43-033 Kamionki
NIP: 777-330-13-04

Lp.	Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (20+21+22)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (19+23-24)	Wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (4-19)	stan na koniec roku obrotowego (15-25)
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1.	0	Grunty					0,00		0,00	463 560,00	463 560,00
1a	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMWG					0,00		0,00	0,00	0,00
1b	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMWG					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	301 015,46		164 190,29		164 190,29		465 205,75	6 266 596,30	6 102 406,01
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 533,56		37 240,57		37 240,57		125 774,13	520 523,64	483 283,07
4.	3	Katły i maszyny energetyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00		0,00	0,00	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne					0,00		0,00	0,00	0,00
8.	7	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00		0,00	0,00	0,00
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo	16 658,05		1,00		1,00	3 287,45	13 371,60	0,00	0,00
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową					0,00		0,00	0,00	0,00
		Razem	406 207,07	0,00	201 431,86	0,00	201 431,86	3 287,45	604 351,48	7 250 679,94	7 049 249,08

0,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (16+20-22)	Wartość netto składników aktywów*	
			aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (2-4)	stan na koniec roku obrotowego (2-5)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	konto "013"	735 959,99		113 984,24	9 799,22	123 783,46	45,00	859 698,45	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE										
2	konto "014"					0,00		0,00	0,00	0,00

* dla konta "013" i "014" wartość w kol. 24 i 25 musi wynosić 0,-zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Chmielewska
mgr Agnieszka Chmielewska

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
					0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu najmu				0,00
					0,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
					0,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
					0,00
5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	5 990,00	9 225,00	0,00	15 215,00
	z tytułu umowy dzierżawy	5 990,00	9 225,00		15 215,00
					0,00

23 LUT. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Ciesiońska

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	704,00			704,00
2.	Należności od budżetów					0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należności					0,00
	Razem	0,00	704,00	0,00	0,00	704,00

23 LUT. 2021
GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Chmielewska

Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
1. Koszty mediów-prognozy		
2. Prenumeraty, abonamenty		
II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.		
2.		

23 LUT. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Agnieszka Chmielewska

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	ilość
1. Poręczenie wadium		
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek		
Razem	- zł	0

3 LUT. 202

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna
mgr Anna Chmielewska

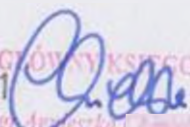
Przedszkole w Kamionkach
ul. Poręba 2
62-103 Kamionki
tel. 717 529 19 67 fax 717 529 13 98

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2020 roku
1	Ekwiwalent za urlop	955,58
2	Nagrody jubileuszowe	25 303,13
3	Odprawy emerytalne	
4	Odprawa art.20 KN	
5.		
Razem		26 258,71

23 LUT. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Czarna

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	76 609,43
1) odszkodowania		
2) darowizny -pieniężne		
3) darowizny materialne		
4) przychody z tytułu zwrotu Z ZUS za 03/2020, 04/2020 oraz 05/2020		76 609,43
Koszty występujące incydentalnie	0,00	27 268,00
1) COVID 19		26564
2) odpisy aktualizujące		704

LUT. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY



mgr Agnieszka Chmielewska

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym		0,00	0,00		0,00	0,00
Środki trwale w budowie		0,00	0,00		0,00	0,00

23 LUT. 2021
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Chmielewska