

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1		
1.1	nazwę jednostki	PRZEDSZKOLE NR 11 W GRUCZNIE
1.2	siedzibę jednostki	Gmina Swiecie
1.3	adres jednostki	86-111 GRUCZNO, UL. WOJSKA POLSKIEGO 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	EDUKACJA
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2020-31.12.2020
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	sprawozdanie jednostkowe
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Do pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo zaliczane są środki powyżej 200zł.
5	inne informacje	x
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	Zał.nr 1 Zmiana wartości początkowej WNIP Zał.nr 2 Zmiana wartości umorzeń WNIP Zał.nr 3 Zmiana wartości początkowej ŚT Zał.nr 4 Zmiana wartości umorzeń ŚT Zał.nr 5 Zmiana wartości netto ŚT Zał.nr 6 Zmiana wartości początkowej pozostałych ŚT i bibliotek Zał.nr 7 Zmiana wartości umorzeń pozostałych ŚT i bibliotek
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	x
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	x
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	x
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	x
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	x
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	x
b)	powyżej 3 do 5 lat	x
c)	powyżej 5 lat	x
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	x
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x
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	x
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	x
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe : 14.223,60 Odprawy emerytalne i pośmiertne: 0,00 Odpis na ZFŚS: 43.023,00 Inne świadczenia: 5.200,00 Razem:62.446,60
1.16.	inne informacje	x
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x
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. Nr 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	x
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	x
2.5.	inne informacje	x
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	x

(główny księgowy)

2021-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Ewa Kutawska

KIEROWNIK  
Ośrodka Oświaty i Wychowania  
mgr Waldemar Fura

Załącznik nr 1 - Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 - 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego- konto 020 umarżane jednorazowo							400								1985,5
2	...	1585,5	400							0					0	
3	...									0					0	
4	...									0					0	
5	...									0					0	
6	...									0					0	
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									0					0	
8	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	1585,5	400	0	0	0	0	400	0	0	0	0	0	0	0	1985,5

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Czwartek*  
mgr Ewa Kulańska

KIEROWNIK  
Ośrodka Oświaty i Wychowania  
*Waldemar Fura*  
mgr Waldemar Fura

Załącznik 2 - Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na				Zmniejszenia umorzenia						Zwiększenia umorzenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (348 - 13)
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie jednorazowe	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (348 - 13)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - konto 072 umiarzane jednorazowo	1585,5	400			400					0				1585,5
2															
3	....														
4	....														
5	...														
6	....					0					0				0
7	Wartość umorzenia niematerialnych prawnych - ogółem	1585,5	400	0	0	400	0	0	0	0	0	0	0	0	1585,5

KIEROWNIA  
Ośrodka Oświaty i Wychowania  
mgr Waldemar Fura

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Ewa Kutawska

Załącznik nr 3 - Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Budynki i lokale						0,00						269 174,01
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	269 174,01	0,00				0,00						10 113,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	10 113,00					0,00						0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00					0,00						0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00	0,00					0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00					0,00						0,00
7	Środki transportu	0,00					0,00	0,00					0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	33 381,29	20 000,00				20 000,00						53 381,29
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	312 668,30	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 668,30

KIEROWNICZ  
Ośrodka Oświaty i Wychowania

mgr Waldemar Fura

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gurpel

mgr Ewa Kutauska

Załącznik nr 4 - Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Budynki i lokale	78 372,38	6 729,35					6 729,35							0,00	85 101,73
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 996,82	101,50					101,50							0,00	9 098,32
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00					0,00							0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00					0,00							0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00					0,00							0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00					0,00							0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00					0,00							0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	30 314,64	3 600,00					3 600,00							0,00	33 914,64
9	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	117 683,84	10 430,85	0,00	0,00	0,00	0,00	10 430,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 114,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czwiek

mgr Ewa Kulańska

KIEKOWNA  
Ośrodek Oświaty i Wychowania

mgr Waldemar Fura

Zał. Nr 5 - Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Budynki i lokale	190 801,63	184 072,28
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 116,18	1 014,68
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 066,65	19 466,65
9	Wartość netto środków trwałych – ogółem	<b>194 984,46</b>	<b>204 553,61</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Cuciel*  
mgr Ewa Kulańska

KIEROWNIK  
Ośrodka Oświaty i Wychowanie

*mar Waldemar Fura*

Zał.nr 6 - Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych i bibliotek

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 0,00)	
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Budynki i lokale											0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej											0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne											0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania											0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne											0,00
6	Urządzenia techniczne											0,00
7	Środki transportu											0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	187 201,10	33 715,10									0,00
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	187 201,10	33 715,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 916,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Ciepła*  
 mgr Ewa Kutauska

KIEROWNIK  
 Ośrodka Oświaty i Wychowanie  
 mgr Waldemar Fura

Załącznik 7 - Zmiana wartości umorzonych pozostałych środków trwałych i bibliotek

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (44+5+6+7)	Rozchód	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8 - )
			Nabycie	Premieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja			Inne zwiększenia	Premieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		
1	Budynki i lokale					0,00					0,00	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00					0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00
7	Środki transportu					0,00					0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości					33 715,10					0,00	220 916,20
9	Wyposażenie środków trwałych - ogółem	187 201,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 916,20

KIEROWNIK  
Ośrodka Oświaty i Wychowania:

*mgr Waldemar Fura*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Ewa Kurawska*

Zał.nr 8 - 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 środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Piec konwekcyjno-parowy - Przedszkole nr 11	20 000,00	0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
	RAZEM	20 000,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna*  
mgr Ewa Kutawska

KIEROWNIK  
Ośrodka Oświaty i Wychowanie

*Waldemar Fura*  
mgr Waldemar Fura