

8/2

Urząd Gminy w Popielowie  
30.03.2022  
wpłyło / L. dz.

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	
1.1.1	<b>nazwę jednostki</b> Przedszkole Publiczne
1.2	<b>siedzibę jednostki</b> Popielów
1.3	<b>adres jednostki</b> ul. Powstańców 26 46-090 Popielów
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b> Działalność statutowa
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> 01.01.2021 - 31.12.2021
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b> nie dotyczy
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>

1. Aktywa i pasywa wyceniane 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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00 zł

jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

1. książki i inne zbiory biblioteczne,

2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu;

3. odzież

4. meble i dywany,

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

4. Jednostka nie tworzy rezerw.

5.

inne informacje

nie dotyczy

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
	Załącznik Nr 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
	nie dotyczy
1.4.	wartość 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 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)
	nie dotyczy
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	nie dotyczy

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 umowę 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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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
	35.879,00 zł (nagr. jubileuszowe- 34.634,93 zł, ekwiwalent za urlop -1.244,07 zł)
1.16.	inne informacje

2.	brak danych
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
	<p>a) środki trwałe (011) - 2.040.404,49 zł</p> <p>b) pozostałe środki trwałe (013) - 274.043,53 zł</p> <p>c) wartości niematerialne i prawne (020) - 1.347,50 zł</p> <p>d) umorzenie środków trwałych oraz wartości niemater. i prawnych (071) - 1.131.296,02 zł</p> <p>e) umorzenie pozostałych środków trwałych (072) - 275.391,03 zł</p> <p>f) Wzajemne wyłączenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Popielowie - 647,50 zł -dotyczy dożywiania dzieci</p>

Główna Księgowa

*Irena Skora*  
Irena Skora

.....  
(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOŁA PUBLICZNEGO

*Anna*

.....  
Anna  
(kierownik jednostki)



wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	12	13	14	15	16	17				18	19
-											
-											
14 739,00											
1 982 717,04		1 038 779,64		49 567,93			49 567,93		1 088 347,57	14 739,00	14 739,00
-											
-											
-											
-											
-											
42 948,45		41 303,45		1 645,00			1 645,00		42 948,45	1 645,00	1 645,00
2 040 404,49		1 080 083,09		51 212,93			51 212,93		1 131 296,02	960 321,40	909 108,47

Główna Księgowa  
*Ilona Skóra*  
 Ilona Skóra

DYREKTOR  
 PRZEDSZKOŁA PUBLICZNEGO

*mgr Krystyna Rychlik*  
 mgr Krystyna Rychlik