

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe z Oddziałem Integr.w Małej Wsi Warszawska 53 09-460 Mała Wieś | BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi |
| Numer identyfikacyjny REGON 000903966 | | Wysłać bez pisma przewodniego 3A8374E06823E16B  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 1 014 767,97 | 887 050,59 | A Fundusz | 950 083,18 | 839 147,16 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 2 206 178,12 | 2 001 895,71 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 1 014 767,97 | 887 050,59 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -1 256 094,94 | -1 162 748,55 |
| A.II.1 Środki trwałe | 1 013 967,97 | 886 250,59 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 4 357,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -1 256 094,94 | -1 162 748,55 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 009 610,97 | 886 250,59 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 68 964,16 | 63 055,14 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 800,00 | 800,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 68 964,16 | 63 055,14 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 737,92 | 560,04 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 11 147,07 | 9 715,23 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 57 078,51 | 52 123,01 |

Skarbnik Gminy
Stp.
Monika Stypułkowska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

3A8374E06823E16B
Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Serwińska

WÓJT GMINY

Mała Wieś

(kierownik jednostki)

Zygmunt Wojnarowski

| | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 4 279,37 | 15 151,71 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 4 278,71 | 14 494,85 | D.II.8 Fundusze specjalne | 0,66 | 656,86 |
| B.I.1 Materiały | 4 278,71 | 14 494,85 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,66 | 656,86 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,66 | 656,86 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 0,66 | 656,86 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Skarbnik Gminy
Styp.
 Monika Stypułkowska
 (główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 3A8374E06823E16B

Zastępca Skarbnika Gminy
 Główny Księgowy
Dorota
 Dorota Serwińska

WOJCI GMINY
 Mała Wios

(kierownik jednostki)
Zygmunt
 Zygmunt Wojnarowski

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 1 019 047,34 | 902 202,30 | Suma pasywów | 1 019 047,34 | 902 202,30 |

Skarbnik Gminy
Stp.
 Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

3A8374E06823E16B
 Zastępca Skarbnika Gminy
 Główny Księgowy

Dorota Serwińska
 Dorota Serwińska

WOJTY GMINY
 Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski
 (kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy
Stp.
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

3A8374E06823E16B

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy


Dorota Serwińska

WÓJT GMINY

Mala Wiś

(kierownik jednostki)

Zygmunt Wojnarowski

| | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe z Oddziałem Integr.w Małej Wsi Warszawska 53 09-460 Mała Wieś | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000903966 | | Wysłać bez pisma przewodniego F1BA18F917FA277E  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 256 094,94 | 1 161 546,45 | |
| B.I. Amortyzacja | 26 712,63 | 23 631,29 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 140 770,18 | 109 228,31 | |
| B.III. Usługi obce | 12 670,48 | 14 097,72 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 1 133,08 | 909,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 854 128,99 | 793 163,19 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 219 841,68 | 218 942,82 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 837,90 | 1 574,12 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -1 256 094,94 | -1 161 546,45 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 1 202,10 | |

Skarbnik Gminy

Stępa Dorota
 główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

M. Kierownik
 kierownik jednostki

BeSTia

F1BA18F917FA277E
 Zastępca Skarbnika Gminy
 Główny Księgowy
Dorota Stępa
 Dorota Stępa

Zygmunt Wojnarowski

Strona 1 z 3

| | | | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 1 202,10 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -1 256 094,94 | -1 162 748,55 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 256 094,94 | -1 162 748,55 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 256 094,94 | -1 162 748,55 |
| | | | |

Skarbnik Gminy
Styp.
 Monika Stypułkowska

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

Zygmunt Wójcicki
 kierownik jednostki

BeSTia

F1BA18F917FA277E
 Zastępca Skarbnika Gminy
 Główny Księgowy
Styp.
 Dorota Terwińska

Strona 2 z 3

Skarbnik Gminy

Skarp
Monika Stypułkowska

główny księgowy


2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Mala Wies

Zygmunt
Zygmunt H...
kierownik jednostki

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe z Oddziałem Integr.w Małej Wsi Warszawska 53 09-460 Mała Wieś | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000903966 | | Wysłać bez pisma przewodniego 86AA9531EB636223  | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 1 919 482,46 | 2 206 178,12 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 1 229 324,67 | 1 155 898,62 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 211 501,10 | 1 155 898,62 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 17 823,57 | 0,00 | |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.10. Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 942 629,01 | 1 360 181,03 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 942 629,01 | 1 256 094,94 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 104 086,09 | |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 2 206 178,12 | 2 001 895,71 | |

Skarbnik Gminy
Skap
 Monika Stypulkowska
 główny księgowy

2021-04-30
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
 Mała Wieś
 kierownik jednostki

Zygmunt Wojnarowski

| | | | |
|--------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 256 094,94 | -1 162 748,55 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -1 256 094,94 | -1 162 748,55 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 950 083,18 | 839 147,16 |
| | | | |

Skarbnik Gminy
Shp
 Monika Stypulkowska

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

[Signature]
 kierownik jednostki

Skarbnik Gminy
Skp.
Monika Stypulkowska

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zyg...
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Samorządowe Przedszkole z Oddziałem Integracyjnym w Małej Wsi |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Kochanowskiego 17, 09-460 Mała Wieś |
| 1.3 | adres jednostki ul. Kochanowskiego 17, 09-460 Mała Wieś |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność opiekuńcza, wychowawcza i dydaktyczna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jest sprawozdaniem samodzielnym (jednostkowe) |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacje wg załącznika nr 1 |
| 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 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 - informacje wg załącznika nr 2 |
| 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 wieczystość 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: |
| 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 |
| | - informacje wg załącznika nr 3 |
| 1.16. | inne informacje |
| 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 |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

Skarbnik Gminy
Stp
 Monika Stypulkowska

.....
 (główny księgowy)

2021 04 30
 (rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Skarbnika Gminy
 Główny Księgowy
Dorota
 Dorota Serwińska

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

.....
 (Kierownik jednostki)
Zygmunt
 Zygmunt Wojnarowski

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

W ramach ewidencji szczegółowej do konta Środki trwale prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
2. 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. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwale podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwale (środki trwale o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwale. Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

 - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
 - komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaksięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.
6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwale i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.
8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Pozostałe aktywa i pasywa:

15. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
16. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
17. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
18. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
19. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
20. Fundusze **oraz pozostałe aktywa i pasywa** – wg wartości nominalnej.

Załącznik nr 2
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Samorządowe Przedszkole z Oddziałem Integracyjnym
w Małej Wsi
na dzień 31.12.2020 r

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie *) | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne *) | | | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | - | | | | - | | | | | - | - | - | | | - | - | - |
| 2 | Środki trwałe: | 1 257 314,55 | 8 870,68 | 1 981,00 | 13 000,00 | 23 851,68 | 8 870,68 | - | 3 526,00 | 158 260,02 | 170 656,70 | 1 110 509,53 | 243 346,58 | 47 482,97 | 66 570,61 | 224 258,94 | 1 013 967,97 | 886 250,59 |
| Grupa 0 | Grunty | 4 357,00 | | | | - | | | | 4 357,00 | 4 357,00 | - | - | | | - | 4 357,00 | - |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 1 086 329,34 | | | | - | | | | 153 903,02 | 153 903,02 | 932 426,32 | 76 718,37 | 23 631,29 | 54 173,93 | 46 175,73 | 1 009 610,97 | 886 250,59 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | | | | - | | | | | - | - | - | | | - | - | - |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | - | | | | - | | | | | - | - | - | | | - | - | - |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 32 276,98 | 8 870,68 | | | 8 870,68 | | | 350,00 | | 350,00 | 40 797,66 | 32 276,98 | 8 870,68 | 350,00 | 40 797,66 | - | - |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | - | | | | - | | | | | - | - | - | | | - | - | - |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | - | | | | - | | | | | - | - | - | | | - | - | - |
| Grupa 7 | Środki transportu | - | | | | - | | | | | - | - | - | | | - | - | - |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 134 351,23 | | 1 981,00 | 13 000,00 | 14 981,00 | 8 870,68 | | 3 176,00 | | 12 046,68 | 137 285,55 | 134 351,23 | 14 981,00 | 12 046,68 | 137 285,55 | - | - |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | - | | | | - | | | | | - | - | - | | | - | - | - |

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

... Skarbnik Gminy
(główny księgowy)
Monika Stypulkowska

2021 04 30
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
Dorota Serwińska

WÓJT GMINY
Mała Wsieć

(kierownik jednostki)

Sygmunt Wojnarowski

Załącznik nr 3
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej
Wyplacone świadczenia pracownicze

Samorządowe Przedszkole z Oddziałem Integracyjnym
w Małej Wsi
na dzień 31.12.2020 r


| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze, w tym: | | 10 757,29 |
| 1 | nagrody jubileuszowe | 715,69 |
| 2 | odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy | 10 041,60 |

Skarbnik Gminy
Stp
Monika Stypulkowska
.....
(główny księgowy)

2021 04 30
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
Dorota
Dorota Serwińska

.....
WOLICZKA GMINY
(kierownik jednostki)
Mała Wieś
Zygmunt
Zygmunt Wojnarowski

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe z Oddziałem Integr. w Małej Wsi Warszawska 53 09-460 Mała Wieś | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r. | Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi |
| Numer identyfikacyjny REGON 000903966 | | 58F7B7426D0E7891  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Stp
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

2021.04.30

rok mies. dzień

WOJCI GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Shp
Monika Stypulkowska
(główny księgowy)

2021.04.30

rok . mies. dzień

WÓJT GMINY

Mała Wieś

Zygmunt Winiarski
(kierownik jednostki)