

Oświadczenie Kierownika jednostki organizacyjnej

dotyczy: sprawozdania finansowego

Oświadczam, że:

1) Sprawozdanie finansowe za rok 2020

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

2) Na sprawozdanie finansowe składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) zestawienie zmian w funduszu,
- d) informacja dodatkowa

3) W sprawozdaniu finansowym i zestawieniu danych ujawnione zostały wszystkie zdarzenia które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

4) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

5) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego i zestawień danych oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

6) Od daty zamykającej okres obrachunkowy do daty podpisania sprawozdania finansowego nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej, inne niż już ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

Ewa Markut
(główny księgowy)

2021-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Kirkowska
(kierownik jednostki)

* niepotrzebne skreślić

...

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1,	
1.1.	Nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE
1.2.	Siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica, nr
	PUCK
1.3.	Adres jednostki
	kod, miasto, ulica, nr
	84-100 PUCK ul. Wejherowska 43 a
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić)
	1) samorządowy zakład budżetowy 2) jednostka budżetowa/komórka organizacyjna - 3) jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego
2,	Okres objęty sprawozdaniem
	dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01-01-2020 do 31-12-2020
3,	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak/nie dotyczy *(niepotrzebne skreślić)
4,	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwale i WNiP * - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji - inna metoda (podać jaką) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 5.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji 013 składniki majątku o wartości początkowej powyżej 5.000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji 011 Amortyzacja: - metoda liniowa, stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Środki trwale w budowie * - cena nabycia lub koszt wytworzenia Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * - ceny nabycia - wg ceny rynkowej - w wartości godziwej Długoterminowe aktywa finansowe * - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r. _____ Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. * niepotrzebne skreślić

5,	Inne informacje
	1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 6) ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie 7) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy Odpis aktualizujący - do 1 roku zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1,	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan ich aktywów na początku 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1 i w Tabeli 1.1.2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych; odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Dane prezentowane w Tabeli 1.3 - nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Dane prezentowane w Tabeli 1.4 - 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5 nie dotyczy
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane prezentowane w Tabeli 1.6 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)
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7 nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8 - 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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9 - 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.10 - nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane prezentowane w Tabeli 1.11 - nie dotyczy
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

	Dane prezentowane w Tabeli 1.12 - 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1 i 1.13.2 - nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14 - nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	Inne informacje
	nie dotyczy
2,	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1 - nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2 - nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane prezentowane w Tabeli 2.3 - nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Dane prezentowane w Tabeli 2.5
3,	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Ewa Markut
(główny księgowy)

2021-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Kirkowska
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa brutto Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa brutto Stan na koniec roku
			aktualizacja	przychód	przemieszczenia wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne *	Inne	
1,	Środki trwałe	1 465 848,19	0,00	75 891,94	0,00	0,00	0,00	2 644,50	0,00	0,00	1 539 095,63
1.1.	Grunty	0,00									0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 389 004,51		50 395,05				2 644,50			1 436 755,06
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 898,10		8 000,00							32 898,10
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
1.5.	Inne środki trwałe - wyposażenie	51 945,58		17 496,89							69 442,47
2,	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
3,	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
4,	Wartości niematerialne i prawne	10 354,16						3 784,55			6 569,61
SUMA (1+2+3+4)		1 476 202,35	0,00	75 891,94	0,00	0,00	0,00	6 429,05	0,00	0,00	1 545 665,24

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) przemieszczenia - to zwiększenia i zmniejszenia następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości (oddanie do użytkowania) bądź wywołane przekwalifikowaniem gruntów, budynków i budowli w nieruchomości,

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(Dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1,	Umorzenie środków trwałych	252 555,68	0,00	57 701,00	0,00	0,00	0,00	203,84	0,00	0,00	310 052,84
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	187 427,77		34 725,11				203,84			221 949,04
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	13 182,33		5 479,00							18 661,33
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych - wyposażenie	51 945,58		17 496,89							69 442,47
2,	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	10 354,16						3 784,55			6 569,61
SUMA (1+2)		262 909,84	0,00	57 701,00	0,00	0,00	0,00	3 988,39	0,00	0,00	316 622,45

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) zwiększenie lub zmniejszenie następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości bądź wywołane przekafifikowaniem gruntów, budynków i budowli do inwestycji w nieruchomości, lub na odwrót.

Uwaga: prawo użytkowania wieczystego podlega umorzeniu

Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00			0,00
1.1	w tym akcje i udziały	0,00			0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
3	Środki trwałe	0,00			0,00
4	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
SUMA (1-5)		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2020
0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1,	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2,	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3,	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0,00
	w tym:	
	umów leasingu	0,00
SUMA (1+2+3)		0,00

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość bilansowa
1,	Akcje	0	0,00
2,	Udziały	0	0,00
3,	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4,	Inne papiery wartościowe	0	0,00
SUMA (1+2+3+4)		0	0,00

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystan	Rozwiązani	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	0,00				0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00				0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00				0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00				0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00				0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00				0,00
II.	Należności finansowe Miasta Puck (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00				0,00

Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00				0,00
I.1.	sprawy sądowe	0,00				0,00
I.2.	kary	0,00				0,00
I.3.	inne	0,00				0,00

Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Inne zobowiązania finansowe	0,00			
2	Kredyty i pożyczki	0,00			
3	Emisja obligacji	0,00			
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00			
5	Dla Organu (poz.Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)	0,00			
SUMA (1+2+3)		0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
i zwrotnego**

Lp.	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1,	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00
2,	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00

Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1,	Hipoteka				
2,	Zastaw; w tym:				
2.1.	- rejestrowy				
2.2.	- pozostałe				
3,	Weksle				
4,	Inne				
SUMA (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1,	Gwarancje	0,00	
2,	Poręczenia	0,00	
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	0,00	
3,	Roszczenia sporne	0,00	
4,	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	
5,	Inna specyfikacja, w tym:	0,00	
5.1.	hipoteki	0,00	
5.2.	zastawy	0,00	
SUMA (1+2+3+4+5)		0,00	0,00

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1,	Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
2,	Ubezpieczenia osobowe	0,00	0,00
3,	Prenumerata	0,00	0,00
4,	Inne	0,00	0,00
SUMA (1+2+3+4)		0,00	0,00

Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1,	Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
2,	Usługi wykonane, niezafakturowane	0,00	0,00
3,	Pozostałe	0,00	0,00
SUMA (1+2+3)		0,00	0,00

Tabela 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1,	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00
2,	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
SUMA (1+2)		0,00	0,00

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	17 950,75
3.	Ekwiwalenty urlopowe	585,00
4.	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00
5.	Odprawy wynikające z karty nauczyciela art.20	0,00
6.	Jednorazowe świadczenie na start z karty nauczyciela art.53a	2 000,00
7.	Odprawy pośmiertne/ Zasiłek na zagospodarowanie	0,00
SUMA (1+2+3+4+5+6)		20 535,75

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00
1,	Materiały	0,00
2,	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3,	Produkty gotowe	0,00
4,	Towary	0,00

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym	0,00	0,00
w tym:		
- skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1,	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	losowe	0,00	0,00
	pozostałe - np.darowizny, spadki	0,00	0,00
2,	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	losowe - wartość strat	0,00	0,00

Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1,	Istotne pozycje kosztów, wydatków	0,00
	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	0,00
	zrealizowane projekty UE	0,00
	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych (wraz z odsetkami i kosztami postępowania sądowego)	0,00
	dywidenda	0,00
	inne	0,00
2,	Istotne pozycje przychodów	0,00
	przychody projekty UE	0,00
	grunty użytkowanie wieczyste przeniesienie z pozabilansowego	0,00
	inne - środki trwałe	0,00