

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. nazwę jednostki: **Przedszkole Miejskie Nr 5 "Tęczowa Dolina"**
- 1.2. adres jednostki: **ul. Konstytucji 3 Maja 11; 05-300 Mińsk Mazowiecki**
- 1.3. podstawowy przedmiot działalności jednostki: **działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2019 - 31.12.2019 r.**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych: **0**
4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, a 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.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10.000,00 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne (dotyczy jednostek oświatowych);
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w jednostkach oświatowych,
 - 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). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 30%.
 - Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - 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 objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.
4. Ze względu na określony w jednostce poziom istotności, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

[illegible]

	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2)	Budynki i lokale	7 293 605,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 293 605,04
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 457,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 457,57
4)	Kotły i maszyny energetyczne	448 297,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 297,70
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	52 899,88	0,00	0,00	0,00	0,00	11 715,75	11 715,75	41 184,13
6)	Urządzenia techniczne	306 539,36	0,00	11 715,75	11 715,75	0,00	0,00	0,00	318 255,11
7)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	180 281,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 281,01
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		8 354 901,56	0,00	11 715,75	11 715,75	0,00	11 715,75	11 715,75	8 354 901,56

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie (4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (3+6-7)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie	Inne zwiększenia				Stan na początek okresu (3 z tabeli nr 1 - 3 z tabeli nr 2)	Stan na koniec okresu (10 z tabeli nr 1 - 8 z tabeli nr 2)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	ŚRODKI TRWAŁE	423 474,38	318 124,83	0,00	318 124,83	9 414,00	732 185,21	7 931 427,18	7 622 716,35
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 821,00	21 821,00
	w tym: Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	212 031,39	182 637,09	0,00	182 637,09	0,00	394 668,48	7 081 573,65	6 898 936,56
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 003,38	5 145,76	0,00	5 145,76	0,00	11 149,14	45 454,19	40 308,43
4)	Kotły i maszyny energetyczne	82 204,38	61 258,64	0,00	61 258,64	0,00	143 463,02	366 093,32	304 834,68
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	27 994,50	3 084,43	0,00	3 084,43	0,00	31 078,93	24 905,38	10 105,20
6)	Urządzenia techniczne	36 543,85	31 825,51	0,00	31 825,51	0,00	68 369,36	269 995,51	249 885,75
7)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	58 696,88	34 173,40	0,00	34 173,40	9 414,00	83 456,28	121 584,13	96 824,73
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		423 474,38	318 124,83	0,00	318 124,83	9 414,00	732 185,21	7 931 427,18	7 622 716,35

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – **Nie dotyczy**

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie do długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
Brak

1.8. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **Nie dotyczy**

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: **Nie dotyczy**

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **Nie dotyczy**

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 9.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	493,56
2.	Nagroda jubileuszowa	13 556,74
3.	Oprawa rentowa	0,00
4.	Odprawa emerytalna	0,00
5.	Inne, w tym świadczenia z ZFŚS	60 492,34
	Razem	74 542,64

1.16. Inne informacje

2

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **Nie dotyczy**

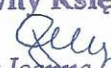
2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: **Nie dotyczy**

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **Nie wystąpiły**

2.5 Inne informacje: **Brak**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **Brak**

2020. 04. 20.
rok, miesiąc, dzień

Główny Księgowy

mgr. Joanna Osica
(główny księgowy)

Dyrektor Przedszkola

mgr. Wanda Gruszczyńska
(kierownik jednostki)