

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki: Publiczne Przedszkole w Westrzy

1.2. siedzibę jednostki: Westrza 30 63-405 Sieroszewice

1.3. adres jednostki: j.w.

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania

c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz

e) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za cały rok na koniec roku.

f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową

g) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

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

- książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole/oddziale przedszkolnym

- meble

- sprzęt RTV

- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 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

i) pozostałe środki trwałe ujmuje się:

- w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)

- w ewidencji ilościowej o wartości niższej niż 300,00 zł z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, maszyn do liczenia, spisując w koszty w momencie zakupu

j) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”)

k) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na to, że są to kwoty niewielkie, porównywalne, powtarzalne

- l) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
- m) wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat; ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4

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 oraz , zawierających stan 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

- **Rozliczenie majątku trwałego za 2020 r.**

Wg załącznika nr 1 do informacji dodatkowej

- **Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 r.**

Wg załącznika nr 2 do informacji dodatkowej

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za r. całkowicie umorzonych**

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na początku roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|------------|--|------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 2 | ... | | | | |

- **Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2020 r.**

Wg załącznika nr 3 do informacji dodatkowej

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej zł po dokonanej wycenie do wartości rynkowej wg stanu na koniec roku obrotowego (wartość bilansowa).

Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie

.....

| L. p. | DZIAŁKA | Wartość bilansowa | Oplata roczna | Miejscowość | UMOWA-AKT NOTARIALNY | UWAGI |
|--------------|----------------|--------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|--------------|
|--------------|----------------|--------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|--------------|

| | numer | powierzchnia | nieruchomości: | 3% | | numer Rep. | data | |
|-----------------------------|-------|----------------------|----------------|----|--|------------|------|--|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Razem ilość działek: | | Ogółem powierzchnia: | | | | | | |

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | <i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i> | | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
|---|---|--|---------------------|---------------------------------------|
| | | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | |
| <i>Wartości niematerialne i prawne</i> | | | | |
| <i>Środki trwałe</i> | | | | |
| <i>Środki trwałe w budowie</i> | | | | |
| <i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i> | | | | |
| <i>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</i> | | | | |
| <i>- akcje i udziały</i> | | | | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Powierzchnia (m²)</i> | |
| <i>Wartość (w zł)</i> | |

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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.

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> | |
|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| | <i>Łączna liczba</i> | <i>Wartość bilansowa</i> |
| <i>Udziały:</i> | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| RAZEM | | |

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)

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i> | |
|---|---|--------------------------|
| | <i>Długoterminowych</i> | <i>Krótkoterminowych</i> |
| <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | | |
| <i>Zwiększenia</i> | | |
| <i>Wykorzystanie</i> | | |
| <i>Rozwiązanie</i> | | |
| <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> | | |

| <i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i> | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i> | | | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
|--|------------------------------|--|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
| | | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>rozwiązanie</i> | |
| | | | | | |
| RAZEM | | | | | |

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (rozporządzenie MF z 13.09.2017r. Dz.U. z 2020r. poz. 342)

Zobowiązania długoterminowe

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|---------------------------------------|---|------------------------|---------------|-------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | RAZEM |
| Kredyty i pożyczki | | | | |
| Emisja obligacji | | | | |
| Inne zobowiązania finansowe | | | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | |
| RAZEM | | | | |

1.10. Kwota 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| <i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i> | <i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień</i> <i>r.</i> | <i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i> |
|---|---|--|
| | | |
| | | |
| RAZEM | | |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wg załącznika nr 4 do informacji dodatkowej

1.16. inne informacje
Brak innych informacji

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

Wg załącznika nr 5 do informacji dodatkowej

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

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>2019r.</i> | <i>2020r.</i> |
|--|---------------|---------------|
| <i>Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:</i> | | |
| <i>1) pozostałe - darowizna</i> | | |
| <i>Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:</i> | | |
| <i>1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość</i> | | |
| <i>2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość</i> | | |
| <i>3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</i> | | |
| <i>4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem</i> | | |

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

W 2020 r. w związku ze stanem epidemicznym podejmowano działania związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem COVID-19. Stosując się do wytycznych Głównego Inspektora Sanitarnego oraz Ministra Zdrowia dokonywano zakupów m. in.: maseczek ochronnych, przyłbic, rękawic i odzieży ochronnej oraz środków i urządzeń do dezynfekcji

Wg załącznika nr 6 do informacji dodatkowej

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

• **Rozliczenie majątku trwałego za 2020 r.**

Wg wartości brutto

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na początku roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|--------------|--|------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | 0,00 |
| 1.2 | przyjęte z komunalizacji | | | | 0,00 |
| 1.3 | sprzedaż gruntu | | | | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 67 434,42 | 0,00 | 0,00 | 67 434,42 |
| 2.1 | Budynki i lokale | 64 401,41 | | | 64 401,41 |
| 2.2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji) | 3 033,01 | | | 3 033,01 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | | | | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 48 667,88 | 0,00 | 0,00 | 48 667,88 |
| 5.1 | zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości | | | | 0,00 |
| 5.2 | likwidacja środków trwałych | | | | 0,00 |
| 5.3 | przekazanie | | | | 0,00 |
| 6. | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 |
| RAZEM | | 116 102,30 | 0,00 | 0,00 | 116 102,30 |

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 r.

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Umorzenie roczne</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|--------------|---|------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1. | Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 37 226,06 | 0,00 | 0,00 | 1 615,95 | 38 842,01 |
| 1.1 | budynki i lokale | 35 391,63 | | | 1 540,12 | 36 931,75 |
| 1.2 | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 834,43 | | | 75,83 | 1 910,26 |
| 2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3. | Środki transportu | | | | | 0,00 |
| 4. | Inne środki trwałe | 6 083,50 | | | 4 866,79 | 10 950,29 |
| 5. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 |
| RAZEM | | 43 309,56 | 0,00 | 0,00 | 6 482,74 | 49 792,30 |

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2020r.

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na początku roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| Według wartości brutto | | | | | |
| 1 | Pozostałe środki trwałe | 39 630,60 | 483,99 | | 40 114,59 |
| 2 | Zbiory biblioteczne | 735,13 | | | 735,13 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne | 1 098,00 | | | 1 098,00 |
| Razem | | 41 463,73 | 483,99 | 0,00 | 41 947,72 |
| Wartość umorzenia | | | | | |
| 1 | Pozostałe środki trwałe | 39 630,60 | 483,99 | | 40 114,59 |
| 2 | Zbiory biblioteczne | 735,13 | | | 735,13 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne | 1 098,00 | | | 1 098,00 |
| Razem | | 41 463,73 | 483,99 | 0,00 | 41 947,72 |

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

II 1.15 Świadczenia pracownicze

| Tytuł świadczenia pracowniczego | Kwota |
|--|------------------|
| <i>Nagrody jubileuszowe</i> | 3 766,96 |
| <i>Ekwiwalent za urlop</i> | 0,00 |
| <i>Odprawy emerytalne</i> | 18 720,00 |
| RAZEM | 22 486,96 |

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

2.2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie | 2019r. | 2020r. |
|--|---------------|---------------|
| Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym: | 5,33 | 0,00 |
| 1) odszkodowania | | |
| 2) inne | 5,33 | |

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej

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

| Wyszczególnienie | 2019r. | 2020r. |
|---|-------------|----------------|
| 1) Koszty związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem COVID-19 | | 1012,51 |
| 2) Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym: | | |
| 2.1) W tym - pozostałe odsetki | | |
| RAZEM | 0,00 | 1012,51 |