

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI ZA ROK 2020

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:											
1.1.	nazwę jednostki										
1.2.	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 1 W KOWARACH										
1.3.	siedzibę jednostki										
1.3.	adres jednostki										
1.3.	ul. Sienkiewicza 9, 58-530 Kowary										
1.3.	jw.										
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
1.4.	placówka wychowania przedszkolnego										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
2.	01.01.2020 - 31.12.2020										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe										
3.	nie dotyczy										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
4.	<p>Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 342) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. System rachunkowości jednostki czyni zadość nadrzędnym zasadom rachunkowości, w szczególności rzetelności i prawdziwego obrazu (art. 4 ust. 1 uor) - która wyraża się poprzez sporządzanie sprawozdań finansowych w sposób wiarygodnie odzwierciedlający sytuację majątkową i finansową jednostki; memoriału (art. 6 ust. 1 uor), której realizacja polega na przyjęciu założeń, iż przychody uważa się za osiągnięte, a koszty za poniesione w momencie ich powstania, niezależnie od terminu płatności. Kontynuacją memoriałowego ujęcia kategorii wyników jest zapewnienie ich <b>współmierności</b> poprzez zderzenie przychodów z odpowiadającymi im kosztami oraz prowadzenie ewidencji księgowej w sposób, który do przychodów i kosztów okresu zalicza tylko te wielkości spośród wszystkich poniesionych, które przypadają wyłącznie na dany okres sprawozdawczy, przy uwzględnieniu <b>zasady istotności</b>. Na dzień bilansowy jednostka wycenia poszczególne składniki aktywów i pasywów, stosując następujące parametry wyceny: <b>dla środków trwałych oraz WNIP</b> - wg cen nabycia, <b>naależności</b> - w kwocie wymaganej zapłaty, <b>inwestycje krótkoterminowe</b> - wg wartości nominalnej, <b>fundusze własne</b> - wg wartości nominalnej, <b>zobowiązania</b> - w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych wg metody liniowej, stosując stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów prawa podatkowego (ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych). Nie prowadzi się ewidencji rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów, zarówno czynnych jak i biernych.</p>										
5.	inne informacje										
5.	brak										
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: aktualizacja wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
Lp.	SRODKI TRWALE I WNIP - wg wartości księgowej brutto	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			aktualizacja	nabycie - inwestycja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
	Grunty	157 100,00									157 100,00
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 655 746,60		16 800,00							1 672 546,60
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	85 297,10									85 297,10
1.3.	Środki transportu	6 999,00									6 999,00
1.4.	Inne środki trwałe	55 527,41									55 527,41
	<b>SUMA</b>	<b>1 960 670,11</b>	<b>0,00</b>	<b>16 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 977 470,11</b>
	<b>WNIP</b>	<b>13 763,18</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 763,18</b>
Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	276 578,34		38 889,89							315 468,23
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	79 289,78		3 043,97							82 333,75
1.3.	Środki transportu	2 286,34		979,86							3 266,20
1.4.	Inne środki trwałe	54 483,59		1 043,82							55 527,41
	<b>SUMA</b>	<b>412 638,05</b>		<b>43 957,54</b>							<b>456 595,59</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
1.2.	brak wiedzy										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
1.3.	nie dotyczy										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
1.4.	brak										
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu										
1.5.	nie dotyczy										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
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)										
1.7.	nie dotyczy										
1.8.	dane o stanie rezerw, według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
1.8.	nie dotyczy										
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu w pozostałych od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
1.9.	brak zobowiązań długoterminowych										

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		
	brak zobowiązań		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	brak zobowiązań		
1.12.	łącznie 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		
	brak zobowiązań warunkowych		
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 z zobowiązaniem zapłaty za nie		
	brak RMK		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	brak		
	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	Odprawy emerytalne i rentowe		30 093,96
1.15.	Świadczenia urlopowe, finansowane ze środków ZFŚS (wczasy pod gruszą oraz świadczenie urlopowe nauczycieli, wypłacane na podstawie art. 53 ust. 1a KN		31 791,64
	Inne - ekwiwalent za odzież, dofinansowanie zakupu okularów		1 188,04
	Inne - pomoc zdrowotna		1 200,00
	Inne - dofinansowanie studiów podyplomowych		1 000,00
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	nie dotyczy		
2.2.	zwiększenie wartości środków trwałych, koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym koszt odsetek      koszt różnic kursowych
	Koszt inwestycji - modernizacja instalacji wentylacyjnej i montaż klimatyzacji	16 800,00	0,00      0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Przychodem o charakterze incydentalnym w roku 2020 było otrzymane odszkodowanie na skutek wystąpienia zdarzenia losowego - uszkodzenie szyby w budynku przedszkola. Kwota otrzymanego odszkodowania wyniosła 600 zł i zasilila rachunek pomocniczy jednostki.		
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		
	brak		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	W związku z trwającym stanem pandemii oraz koniecznością ograniczenia wydatków do poziomu zapewniającego ciągłość funkcjonowania jednostki, odstąpiono od realizacji zadania inwestycyjnego - przebudowa piaskownicy w celu utworzenia zadaszanej altany wykorzystywanej na zabawy edukacyjne dla dzieci. Część prac wykonano w roku 2019, stąd w bilansie jednostki poniesione wówczas nakłady figurują jako saldo konta środki trwałe w budowie - kwota 12.000 zł. Zadanie wymaga bowiem ukończenia. Nadto, w okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki tytułem zapobiegania zakażeniu koronawirusem w wysokości 3.293,34 zł. Środki te sfinansowały m.in. zakup płynów do dezynfekcji, rękawic nitylowych.		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Grawalska*  
/główny księgowy/

30.04.2021

/rok, miesiąc, dzień/

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*Zonia Giszewska*  
/kierownik jednostki/

REGON 020809410  
PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 1  
53-500 Kowalewo Pomorskie, ul. 11, 11-01-11-00024-001  
ul. Władysława Gomułki 11, 53-500 Kowalewo Pomorskie  
NIP: 531-11-034-07