

Tłuchowo dn. 31 marca 2021r.

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

**Przedszkole Publiczne „Bajkowa Kraina” w Tłuchowie**

1.2 Siedziba jednostki

**Przedszkole Publiczne w Tłuchowie**

1.3 Adres Jednostki

**ul. Sierpecka 20, 87-605 Tłuchowo**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

**Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**01-01-2020r. – 31-12.2020r.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

**Nie dotyczy**

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

1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 250,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 250,00 zł, jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej.
  - b) składniki majątku o wartości początkowej od 250,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
    - 1) książki i inne zbiory biblioteczne;
    - 2) pomoce naukowe i dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówkach oświatowych;
    - 3) tablice szkolne
    - 4) meble szkolne, biurka, szafy, stoły, krzesła, fotele;
    - 5) sprzęt AGD, RTV;
    - 6) komputery, drukarki, maszyny biurowe;
    - 7) dywany, wykładziny, firany, rolety, karnisze,

- 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- 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 do wyceny zapasu.
4. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przebiegowania na koniec roku obrotowego. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5. Inne informacje – brak

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.



1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabytcie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1790,00									1790,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1790,00									1790,00
1.1	Grunt	28,00									28,00
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										

1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	965 928,25																	965 928,25
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 799,00																	2 799,00
1.4	Środki transportu																		
1.5.	Inne środki trwałe	9 173,75																	9 173,75
II.	Środki trwałe ogółem (odl. I do 1.5)	977 929,00																	977 929,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Mateusz Kamiński

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego  
mgr Agnieszka Różańska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

1.1.2.Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych													
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenie		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1790,00									1790,00		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1790,00									1790,00		
1.1	Grunt											28,00	28,00





1.2.

Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

nie dotyczy

1.9.a

Powyżej 1 roku do 3 lat

1.9.b

Powyżej 3 do 5 lat

1.9.c Powyżej 5 lat

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.

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 w skazaniem 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

nie dotyczy

1.15.

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

jednostka	podgrupa	ekwiwalent urlop	nagroda dyrektora	jubileusz	nagroda wójta	odprawa emerytalna	SUMA
Przedszkole Publiczne	nauczyciele	-	2 270,00	-	-	-	2 270,00
	dyrekcja	-	-	-	3 000,00	-	3 000,00
	administracja	-	2 040,00	-	-	-	2 040,00
	obsługa	-	3 033,00	-	-	8 865,00	11 898,00
	<b>RAZEM</b>	-	<b>7 343,00</b>	-	<b>3 000,00</b>	<b>8 865,00</b>	<b>19 208,00</b>

1.16.

Inne informacje

Umorzenie pozostałych środków trwałych – **128 284,83 zł.**

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

**26 075,20 zł – zwolnienie z obowiązku opłacania należności składek ZUS za miesiące marzec-maj 2020r.**



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

nie dotyczy

3.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Marcin Kamiński

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego  
  
mgr Agneta Różańska