

## INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki - **Przedszkole Miejskie nr 2 im. Kostrzyńskich Papierników**
- siedziba jednostki - **Kostrzyn nad Odrą**
- adres jednostki - **ul. Czereśniowa 1**
- podstawowy przedmiot działalności jednostki - **Przedszkole publiczne**

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Budżet  
Rachunku dochodów wydzielonych  
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

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

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w sposób umożliwiający ustalenie w magazynie: obroty materiałowych oraz stan zapasów na koniec każdego miesiąca.
4. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Na podstawie zapisów prowadzonych w kartotekach ilościowo-wartościowych przez intendenta, który przekazuje je na koniec miesiąca do głównego księgowego w celu uzgodnienia zapisów na koncie 310 "Materiały".
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych ich wartość.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązania dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe wystąpią.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
9. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000 zł natomiast, gdy ta wartość jest równa lub niższa 10 000 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
11. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

12. Zakończenie odpisów amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

## **5. Inne informacje NIE DOTYCZY**

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 1**.

Tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	191 250,00	1 456 418,90	226 874,27	0,00	102 493,40	1 977 036,57			1 977 036,57
	Zwiększenia, w tym:	0,00	45 935,90	0,00	0,00	0,00	45 935,90	0,00	0,00	45 935,90
	- przychody (w tym nabycie)						0,00			0,00
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00			0,00
	- przenieszenie wewnętrzne						0,00			0,00
	- nieodpłatne przyjęcie		45 935,90				45 935,90			45 935,90
	- aktualizacja wartości						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 399,00	0,00	0,00	2 399,00	0,00	0,00	2 399,00
	- likwidacja			2 399,00			2 399,00			2 399,00
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
2	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	191 250,00	1 502 354,80	224 475,27	0,00	102 493,40	2 020 573,47	0,00	0,00	2 020 573,47
3	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		330 886,32	137 870,61		93 293,40	562 050,33			562 050,33
	Zwiększenia		36 410,47	16 854,81		4 400,00	57 665,28			57 665,28
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 399,00	0,00	0,00	2 399,00	0,00	0,00	2 399,00
	- likwidacja			2 399,00			2 399,00			2 399,00
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
4	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	0,00	367 296,79	152 326,42	0,00	97 693,40	617 316,61	0,00	0,00	617 316,61
5	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>						0,00			0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
6	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	191 250,00	1 125 532,58	89 003,66	0,00	9 200,00	1 414 986,24	0,00	0,00	1 414 986,24
8	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	191 250,00	1 135 058,01	72 148,85	0,00	4 800,00	1 403 256,86	0,00	0,00	1 403 256,86
9	<b>Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	24%	68%	0%	95%	31%			31%



Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 2**.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			14 794,70		14 794,70
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie			0,00		0,00
	– nieodpłatne przyjęcie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	7 530,50	0,00	7 530,50
	– likwidacja			7 530,50		7 530,50
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
2	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	7 264,20	0,00	7 264,20
3	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			14 794,70		14 794,70
	Zwiększenia					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	7 530,50	0,00	7 530,50
	– likwidacja			7 530,50		7 530,50
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
4	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	0,00	0,00	7 264,20	0,00	7 264,20
5	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego					0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					0,00
6	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	0%	100%	0%	100%

- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury **NIE DOTYCZY**
- Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych **NIE DOTYCZY**
- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie (lokalizacja, nr działki, powierzchnia)	Wartość na początek okresu	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec okresu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	ul. Czereśniowa 1; Kostrzyn nad Odrą nr 536/1 obręb 1; 7650 m <sup>2</sup> - decyzja Nr GP 722474/2/04	191 250,00	0,00	0,00	191 250,00
	<b>Razem</b>	<b>191 250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>191 250,00</b>

- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu **NIE DOTYCZY**

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE DOTYCZY
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych NIE DOTYCZY
8. Dane o stanie rezerw NIE DOTYCZY
9. Podział zobowiązań długoterminowych NIE DOTYCZY
10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu NIE DOTYCZY
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki NIE DOTYCZY
12. Zobowiązania warunkowe NIE DOTYCZY
13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych NIE DOTYCZY
14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY
15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w tabeli nr 16.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wartość na początek okresu	1 526,55
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	76 732,57
2.1	- odpis podstawowy	57 478,60
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	39,57
2.3	- spłata pożyczek wcześniej udzielonych z ZFŚS	19 214,40
3	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym	75 685,52
3.1	- działalność socjalna, w tym:	75 685,52
-	Udzielone pożyczki mieszkaniowe w roku 2020	14 000,00
-	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	15 245,23
-	Dofinansowanie do wypoczynku organiz. we własnym zakresie-wczasu pod gruszą	20 850,00
-	Dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży	0,00
-	Dofinansowanie do działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej	4 390,03
-	Pomoc finansowa w formie zapomogi bezzwrotnej	21 200,26
3.2	- inne zmniejszenia	0,00
4.	Wartość na koniec okresu	2 573,60

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów NIE DOTYCZY
17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby NIE DOTYCZY
18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych NIE DOTYCZY
19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych NIE DOTYCZY
20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
mgr Anna Szawlińska  
Sporządził: Anna Szawlińska

wz. DYREKTORA  
PRZEDSZKOLA MIEJSKIEGO NR 2  
im. Kostrzyńskich Papierników

.....  
mgr Jolanta Czarnańska  
Zatwierdził: Jolanta Czarnańska