

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	
	Przedszkole w Mielnie	
1.2	Siedzibę jednostki	
	Mielno	
1.3	Adres jednostki	
	76-032 Mielno ul. Szkolna1	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Wychowanie przedszkolne, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki w szkole.	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Rok kalendarzowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.	
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
a)	metody wyceny aktywów i pasywów:	
	Pozycje aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
	Środki trwałe w budowie	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie

	Środki trwałe	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna-wg cen nabycia, wytworzenia we własnym zakresie-wg ogółu kosztów wytworzenia, darowizny-wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania –wartość otrzymanej w decyzji.
	Wartości niematerialne i prawne	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna-wg cen nabycia, wytworzenia we własnym zakresie –wg ogółu kosztów wytworzenia, darowizny-wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania –wartość otrzymanej w decyzji
	Pozostałe środki trwałe	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna-wg ceny zakupu, wytworzenia we własnym zakresie –wg ogółu kosztów wytworzenia, darowizny-wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania –wartość otrzymanej w decyzji.
	Zbiory biblioteczne	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna-wg cen nabycia, darowizny-przez komisyjne określenie ich wartości.
	Środki pieniężne	Wycenia się według wartości nominalnej.
	Należności	Wycenia w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
	Zobowiązania	Wycenia w kwocie wymagalnej zapłaty.
b)	Przyjęte zasady i metody amortyzacji	
	Pozycje aktywów	Zasady i metody amortyzacji
	Grunty	Nie umarza się
	Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00zł	Umarza się stopniowo wg metody liniowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania wg zasad i stawek amortyzacyjnych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i niższej niż 10 000,00 zł	Podlegają jednorazowej amortyzacji (umorzeniu) w dniu ich przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje	
	-	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.	
	Zestawienie stanowią załącznik nr 1 (1) i nr 1 (2) do Informacji dodatkowej.	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	-	
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	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	-	
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)	
	Zestawienie stanowią załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej.	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	-	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	-	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	-	
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącną 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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zastawienie stanowi załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
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 Elżbieta Sulek

.....
(główny księgowy)

2021-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Daniuk-Walach

.....
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE
w MIELNIE
ul. Szkolna 1, tel. 318-93-47
7 6 - 0 3 2 M I E L N O
Reg. 330480496

Załącznik nr Za
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umozczenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14	15	16	17	18
1	1	1 152 750,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 550,97	490 796,03	23 855,00	4 200,01	510 451,02	661 954,95	0,00
2	2	269 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 737,00	0,00
Grupa 0																		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	837 859,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837 859,97	462 251,10	20 946,50	0,00	483 197,50	375 608,87	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 904,00	10 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	11 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 550,00	6 265,92	808,50	0,00	7 074,42	5 284,08	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 700,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200,01	0,00	4 200,01	3 500,00	7 700,01	0,00	4 200,01	3 500,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	3 675,00	2 100,00	0,00	5 775,00	11 325,00	9 225,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Księżkowska-Sulek
(kierownik jednostki)

22.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Księżkowska-Sulek
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 (2)

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja		inne ¹⁾	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	1 303,48			1 303,48					0,00	1 303,48	1 303,48			1 303,48	0,00	0,00
2	Pozostałe środki trwałe	177 680,12	15 112,38		192 792,50					0,00	192 792,50	177 680,12	15 112,38		192 792,50	0,00	0,00
3	Zbiory biblioteczne	1 996,89			1 996,89			53,59		53,59	1 943,30	1 996,89		53,59	1 943,30	0,00	0,00
	RAZEM	180 980,49	15 112,38	0,00	196 092,87	0,00	0,00	53,59	0,00	53,59	196 039,28	180 980,49	15 112,38	53,59	196 039,28	0,00	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Wybiera Sutek

2021-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
WZEDZSKOLA

.....
mgr Joanna
Wojcik-Walach
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	408,60	0,00	0,00	408,60
-	należność główna	408,60	0,00	0,00	408,60
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w szczególności:					
1.1	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
1.2	należności wątpliwe w tym m.in. upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna				
	odsetki				
1.3	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Elżbieta Sutek
(główny księgowy)

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR FUNDACJA

mgr. Joanna Szaniuk-Walach

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu premii, nagród	18 939,39
2	z tytułu nagród jubileuszowych	14 994,82
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	61 055,20
4	z tytułu odpraw w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy) Sutek

DIREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA

.....
(kierownik jednostki) G

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEDSZKOLE
w MIELNIE
ul. Szkolna 1, tel. 318-93-47
7 6 - 0 3 2 M I E L N O
Reg. 330480496

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	8 251,51	11 964,17				11 964,17	
3	Zobowiązania wobec budżetów	4 852,00	5 061,00				5 061,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 721,18	25 767,93				25 767,93	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 112,79	45 159,33				45 159,33	
6	Pozostałe zobowiązania	467,20	177,30				177,30	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						0,00	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	36,31	6,08				6,08	
	Razem:	81 440,99	88 135,81	0,00	0,00	0,00	88 135,81	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elzbieta Sutek
mgr Elzbieta Sutek

(główny księgowy)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Piniak-Walach
mgr Joanna Piniak-Walach

(kierownik jednostki)

22.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)