

INFORMACJA DODATKOWA

2021-04-19

Rejestr Zał
Podpis *[Signature]*

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności
I	
1.1.	nazwa jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 5
1.2.	siedziba jednostki
	14-200 Ilawa
1.3.	adres jednostki
	ul. Andersa 8a
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	5 1 1 4 0 5 2 7 6 Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
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, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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. Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; 2) Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania; 3) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach; 4) Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku obrotowego; 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne - meble i dywany - pozostałe środki trwałe (wyposazenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 500zł i dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości momencie oddania do używania; 6) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową; 7) składniki majątku o wartości: - nieprzekraczającej 500 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w kosztach działalności - mieszczące się w przedziale 501 zł- 9.999zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" - przekraczające 10.000zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 „Środki trwałe” 8) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, a rozchód materiałów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło , pierwsze wyszło” inne informacje
5	inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I	
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

Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4+5-6)		Zmniejszenie wartości początkowej		Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)		Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	2																			
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 065,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065,72	0,00	0,00	6,00
2.	Środki trwałe	892 868,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892 868,92	271 047,94	0,00	28 804,35	0,00	28 804,35	0,00	299 852,29	621 820,98	593 016,63	
1)	Gruntv gr. 0	67 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 632,00	67 632,00	
2)	Budynki i lokale gr. 1	596 514,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 514,26	207 327,85	0,00	14 912,86	0,00	14 912,86	0,00	222 240,71	389 186,41	374 273,55	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	135 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 178,00	7 096,85	0,00	6 083,01	0,00	6 083,01	0,00	13 179,86	128 081,15	121 998,14	
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	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	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	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	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	50 008,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 008,44	42 772,84	0,00	2 762,48	0,00	2 762,48	0,00	45 535,32	7 235,60	4 473,12	
7)	Urządzenia techniczne gr. 6	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	0,00	
8)	Środki transportu gr. 7	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	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	43 536,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 536,22	13 850,40	0,00	5 046,00	0,00	5 046,00	0,00	18 896,40	29 685,82	24 639,82	
	RAZEM	894 934,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894 934,64	273 113,66	0,00	28 804,35	0,00	28 804,35	0,00	301 918,01	621 820,98	593 016,63	
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 wieczysto																			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)														
1	2	3		4		6														
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu																			
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																			
	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 według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																			
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																			

	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również uzależnionych przez jeunoskę gwarancji i poręczeń, także wskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form 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 zarlaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wypłacone odprawy emerytalne: 27.471 zł, nagrody jubileuszowe: 14.768,09 zł oraz ekwiwalenty za urlop: 9.710,08 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie na leżności 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
	na 31.12.2020r. zatrudnienie wynosiło 26,50 etatu
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

...*Margotatowa*...*Gawędziszka*.....
(główny księgowy)

Ilawa, dnia 23 marca 2021 roku

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Miejskiego nr 5
(kierownik jednostki)

mgr Karolina **Stolarska-Graszk**