

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

1.2 Siedziba jednostki

Gmina GRYFÓW ŚLĄSKI - miasto

1.3 Adres jednostki

UL. MŁYŃSKA 8, 59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01-01-2020 do 31-12-2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

nie

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

- a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
- b) inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inne aktywa trwałe w jednostce nie występują.
- c) dla rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycena się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.
- d) odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.
- e) zapasy tj.: artykuły służące do utrzymania czystości i surowce do przygotowywania posiłków wycenia się w cenie nabycia, a ich rozchód i stan ustala się metodą FIFO. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- h) umowy leasingu - nie występują.
- j) metoda ustalania wyniku finansowego – porównawcza.

5. Inne informacje

- a) Nadwyżka środków obrotowych jednostki oświatowej nie wystąpiła.

- b) Od 12 marca 2020 r. przedszkole stosuje się do wytycznych Rządu RP związanych z zapobieganiem rozprzestrzeniania się wirusa CIVID-19:
- ograniczono zajęcia edukacyjne i w okresie od 11.03.2020 do 13.03.2020 świadczone były jedynie usługi opiekuńcze dla dzieci, których Rodzice nie mogli zapewnić im opieki,
 - wstrzymano zajęcia stacjonarne w okresie od 16.03.2020 do 24.05.2020,
 - od 26.03.2020 prowadzono zajęcia edukacyjne w formie zdalnej,
 - od 25.05.2020 do 31.07.2020 zajęcia stacjonarne dla dzieci Rodziców pracujących, a dla pozostałych edukacja zdalna (zakaz łączenia grup),
 - od 01.09.2020 do 31.12.2020 edukacja stacjonarna dla wszystkich grup w reżimie sanitarnym (z wyjątkiem grup objętych kwarantanną).

Podjęte działania wpłynęły na:

- zmniejszenie wpływów z usług za opiekę i wychowanie w przedszkolu,
- zmniejszenie wpływów z tytułu wyżywienie dzieci w przedszkolu,
- zmniejszenie koszty z tytułu wyżywienie dzieci w przedszkolu.

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2020 roku.

[illegible]

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne					- zł		- zł
2. Razem środki trwałe	216 041,36 zł		7 752,58 zł		7 752,58 zł		223 793,94 zł
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	- zł				- zł		- zł
2.1.1.Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł				- zł		- zł
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	32 843,30 zł		2 345,95 zł		2 345,95 zł		35 189,25 zł
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	180 054,88 zł		4 486,63 zł		4 486,63 zł		184 541,51 zł
2.4.Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 143,18 zł		920,00 zł		920,00 zł		4 063,18 zł
2.5.Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					- zł		- zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	216 041,36 zł	- zł	7 752,58 zł	- zł	7 752,58 zł	- zł	223 793,94 zł

TABELA NR 3**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem:	- zł	x

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
RAZEM:	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
RAZEM:	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
Razem:		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 7

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

[illegible]

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					- zł
2	Udziały					- zł
3	Dłużne papiery wartościowe					- zł
						- zł
						- zł

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

[illegible]

TABELA NR 10**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na świadczenia emerytalne i rentowe					- zł
	*na pozostałe koszty					- zł
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na świadczenia emerytalne i rentowe					- zł
	*na pozostałe koszty					- zł
3.	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

[illegible]

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	- zł

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

[illegible]

TABELA NR 14**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia				- zł
*kaucje i wadia				- zł
*indos weksli				- zł
*inne				- zł
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	- zł	- zł	- zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia				- zł
*kaucje i wadia				- zł
*indos weksli				- zł
*inne				- zł
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				- zł
Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynsze rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np..:		
	*opłacone z góry czynsze		
	*prenumeraty		
	*polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np..:		
	*ujemna wartość firmy		
	*wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	*wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

TABELA NR 16**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	24 602,19 zł	świadczenia pracownicze incydentalne z pochodnymi
3	Inne informacje	22 229,00 zł	wydatki na środki dezynfekujące i wyposażenie służące zapobieganiu rozprzestrzeniania się epidemii wirusa COVID-19 oraz godziny doraźnych zastępstw nauczycieli w okresie 25.05 do 31.07.2020r.
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	102 819,35 zł	Zmniejszenie kosztów poniesionych na "Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia pracowników". Otrzymano pomoc publiczną w formie zwolnienia z opłacania należności do ZUS w wysokości 50% składek za miesiące marzec, kwiecień, maj 2020 r.