

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

#### **1.1 Nazwa jednostki**

Przedszkole Miejskie nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi w Pułtusk

#### **1.2 Siedziba jednostki**

ul. Rafała Krajewskiego 3, 06-100 Pułtusk

#### **1.3 Adres jednostki**

- ul. Rafała Krajewskiego 3, 06-100 Pułtusk
- ul. Marii Konopnickiej 7, 06-100 Pułtusk

#### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Wychowanie przedszkolne

### **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe dotyczy okresu 01.01.2020 – 31.12.2020

### **3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

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

#### **4.1. Wycena środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji**

Wyceny środków trwałych otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.

#### **4.2. Zasady stosowania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wraz ze wskazaniem przyjętych stawek**

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżają się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.).

#### **4.3. Zasady umorzenia jednorazowego poprzez spisanie w koszty**

Jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarżają się następujące środki trwałe:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- umundurowanie i odzież,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania,

- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o p.d.o.p.

#### **4.4. Zasady obejmowania ewidencją ilościowo-wartościową wraz ze wskazaniem kwot objętych ewidencją**

- Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby przedszkola o wartości od 500 zł do 9999,99 zł za wyjątkiem materiałów eksploatacyjnych.
- Ewidencję ilościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, zakupionych, przejętych lub подарowanych o wartości do 499,99 zł.

#### **4.5. Zasady wyceny materiałów**

Koszty materiałów wycenia się według ceny ich nabycia

#### **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, 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 dotychczasowe amortyzacji lub umorzenia – Załącznik Nr 1 do dodatkowej informacji**

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Brak odpisów aktualizujących

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Jednostka nie posiada

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu**

Jednostka nie posiada

- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, a tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**  
Jednostka nie posiada
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)**  
Brak odpisów aktualizujących
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**  
Jednostka nie posiada rezerw
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**  
Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
- 1.10. Kwotę zobowiązań z sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**  
Jednostka nie posiada umów leasingu
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań**  
Jednostka nie posiada takich zobowiązań
- 1.12. Łączną 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**  
Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**  
Jednostka nie posiada
- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**  
Jednostka nie posiada

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 435,57
2.	Składki ZUS	278 574,54
3.	Składki na Fundusz Pracy	24 626,26
4.	Świadczenia z ZFŚS	107 387,01
5.	Szkolenia pracowników	9 010,60
	<b>RAZEM</b>	<b>422 033 98</b>

**1.16. Inne informacje**

Jednostka nie posiada

2.

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Brak odpisów aktualizujących

**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**

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe w budowie, w tym:	126 593,15 zł	0	0
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	185 204,26 zł	0	0

**2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	130 927,71 zł
Przychody występujące incydentalnie	0,00
Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00
Koszty występujące incydentalnie	0,00

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  
Jednostka nie posiada takich należności

**2.5. Inne informacje**

Jednostka nie posiada

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ewelina Gryc*  
mgr Ewelina Gryc

.....  
(główny księgowy)

*2021-05-29*  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*Lidia Sadowska*  
mgr Lidia Sadowska

.....  
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 4  
z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI  
ul. Krajewskiego 3, 06-100 Pułtusk  
NIP 568-11-49-078, tel. 074 692 70 46

Załącznik Nr 1  
do dodatkowej informacji

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Opdem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Opdem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek obrotowego (12)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Opdem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12-16-17)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przemiaszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne				Akualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3+12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Wartości niematerialne i prawne	1425,00	0	0	0	0	0	0	0	1425,00	0	0	0	0	0	0	1425,00	0	0
2	Środki trwałe	1252562,07	220204,26	0	220204,26	0	0	0	0	1472766,33	600678,84	0	37627,5	0	37627,50	0	638306,34	0	0
1)	Grunty	16221,00	0	0	0	0	0	0	0	16221	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i budowle	1026977,60	185204,26	0	185204,26	0	0	0	0	1212181,86	484030,06	0	30232,07	0	30232,07	0	514262,13	0	16221
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	182189,08	35000	0	35000	0	0	0	0	217189,08	101307,91	0	4480,43	0	4480,43	0	105788,34	0	542947,54
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	697919,73
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3979,05	0	0	0	0	0	0	0	3979,05	0	0	0	0	0	0	0	0	11400,74
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	20821,44	0	0	0	0	0	0	0	3979,05	0	0	0	0	0	0	3979,05	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	20821,44	8987,92	0	2915	0	2915	0	11902,92	0	8918,52
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2373,90	0	0	0	0	0	0	0	2373,90	2373,90	0	0	0	0	0	2373,90	0	0
	<b>Razem:</b>	<b>1253987,07</b>	<b>220204,26</b>	<b>0</b>	<b>220204,26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1474191,33</b>	<b>602103,84</b>	<b>0</b>	<b>37627,50</b>	<b>0</b>	<b>37627,50</b>	<b>0</b>	<b>639731,34</b>	<b>0</b>	<b>834459,99</b>

s. 1

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
*Lidia Sadowska*  
mgr Lidia Sadowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Ewelina Gryc*  
mgr Ewelina Gryc