

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<i>Sprawozdanie finansowe Przedszkola Samorządowego w Grabówce zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13 września 2017r. 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.</i>
1.1	nazwę jednostki <i>Przedszkola Samorządowego w Grabówce</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>15-523 Białystok, ul. Leszczynowa 14/1 oraz Oddziały filialne ul. Szosa Baranowicka 94, Sobolewo</i>
1.3	adres jednostki <i>15-523 Białystok, ul. Leszczynowa 14/1</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest wychowanie przedszkolne, objęcie dzieci w wieku od 3 do 6 lat działalnością opiekuńczo - wychowawczą i dydaktyczną.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. i zawiera : bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian funduszy oraz informacje dodatkową</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, jest sprawozdaniem jednostkowym.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady polityki rachunkowości opierają się o zasady określone w ustawie z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawie z dn. 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13 września 2017 r. 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. Jak również na przepisach wewnętrznych jednostki: Zarządzenia Dyrektora z dn.30.08.2018r. w sprawie zasad rachunkowości.</i> <ul style="list-style-type: none"> • Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny – lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież, umundurowanie, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest liniowa metoda amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. • Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących
5.	inne informacje <i>brak</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<i>szczególony 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</i> <i>załącznik tabela 1.1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>brak</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>brak</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>brak</i>
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 <i>brak</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>brak</i>
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)

załącznik tabela 1.7	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>brak</i>
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 <i>brak</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>brak</i>
c)	<i>brak</i>
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 <i>brak</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>brak</i>
1.12.	łącznie 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 <i>brak</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>rozliczenia czynne</i>
	<i>rozliczenia bierne</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>brak</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>załącznik tabela 1.15</i>
1.16.	inne informacje <i>brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>brak</i>
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 <i>brak</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>brak</i>
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 <i>brak</i>
2.5.	inne informacje <i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>Epidemia wirusa SARS-COV-2 spowodowała zawieszenie stacjonarnych zajęć opiekuńczo-wychowawczych w jednostce od dn. 12.03.2020r. do dn. 24.05.2020r. Praca odbywała w systemie hybrydowym tj.: pracownicy pedagogiczni - praca zdalna, pracownicy administracyjni - praca w systemie stacjonarnym; pracownicy obsługowi - praca stacjonarna - dyżury, gotowość do pracy. Zmiany w sposobie wykonywania obowiązków nie wpłynęły na terminowość wykonywanej pracy. Zamknięcie placówki spowodowało utratę dochodów budżetowych z tytułu opłat za przedszkole. W celu ograniczenia rozprzestrzeniania się epidemii i zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom, wychowankom i rodzicom przedszkole poniosło dodatkowe wydatki na zakup m.in. środków dezynfekujących, termometrów bezdotykowych, rękawic jednorazowych, na łączną kwotę 3 855,- zł. W ramach pomocy zostały placówce przekazane bezpłatnie środki do dezynfekcji, rekawice, maseczki, przyłbice, furuchy, termometry. W ramach wsparcia udzielona została pomoc państwa w postaci umorzenia należności ZUS w wysokości 87 952,80 co stanowi dochód budżetowy.</i>

Główny księgowy
Wojciech Kowalski

2021.03.24
rok, miesiąc, dzień

(Kierownik jednostki)
WICEDYREKTOR

Joanna Bogus

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia					
Konto	Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
011	Środki trwałe	9 677 833,78	64 998,83		9 742 832,61
011	Grunty	157 012,84			157 012,84
013	Pozostałe środki trwałe	491 048,18	35 245,84		526 294,02
014	Zbiory biblioteczne	0,00			0,00
016	Dobra kultury	0,00			0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	4 182,00			4 182,00
080	Inwestycje rozpoczęte	0,00			0,00
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	340 332,82	252 756,53		593 089,35
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	495 230,18	35 245,84		530 476,02


Główna księgowa
mgr Anna Ruzkowska

(główna księgowa)

2021.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR


Joanna Bogus

(kierownik jednostki)

Tabela
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)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długoterminowe					0,00
1.2	Należności krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
1.2.2	należności od budżetów					0,00
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
1.2.4	pozostałe należności					0,00
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
mg Anna Rutkowska

(główny księgowy)

2021.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR
(Kierownik jednostki)

Joanna Bogus

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia	1 909 388,01
2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	101 286,93
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Nagrody jubileuszowe	11 938,05
5	Ekwiwalent za urlop	13 337,48
6	Inne : z tyt. ubezpieczeń społecznych, odpraw z tyt. likwidacji stanowisk pracy, świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	594 613,54
RAZEM		2 630 564,01


Główny Księgowy

mgr Anna Rutkowska
(główna księgowa)

2021. 03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK JEDNOSTKI
DIREKTOR


Joanna Bogus
(kierownik jednostki)