

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki Przedszkole nr 5 "Pod Grzybkiem" w Rawiczu
1.2	siedzibę jednostki ul. Sarnowska 9A, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki ul. Sarnowska 9A, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki publiczne przedszkole - edukacja, nr 8510Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020r. - 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych: ✓ Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ✓ Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku, ✓ Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych, ✓ Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przeliczenia do użytkowania. ✓ Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł. ✓ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. 2. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: ✓ Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, ✓ Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego, ✓ Zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. 3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: ✓ Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności, ✓ Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty. ✓ Niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. 4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: ✓ Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości, ✓ W Przedszkolu Nr 5 "Pod Grzybkiem" w Rawiczu materiały wycenia się według ceny zakupu. ✓ Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów nietrwałych lub inny pracownik szkoły posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości godziwej. 5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów: Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności: - koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry, - koszty energii opłacanej z góry, - zakup znaczków pocztowych, - koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp. Z uwagi na specyfikę działalności Przedszkola Nr 5 "Pod Grzybkiem" w Rawiczu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową przedszkola) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych). 6. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego.
5.	Inne informacje Do dnia 31.12.2020 r. w księgach ewidencji ŚT ujawniono wartość gruntów, która wynika z decyzji nr IR.6844/06/2016 z dnia 01.04.2016r. i decyzji nr SPIR.6844.3.2020 z dnia 27.07.2020r. wydanej przez Burmistrza Gminy Rawicz o oddaniu nieruchomości w trwałą zarząd na czas nieoznaczony. Ujawnienie ŚT dokonano zapisem 011/800 w kwocie wynikającej z decyzji, z podaniem aktualnej numeracji i powierzchni działek. Ponadto na pozabilansowym koncie 976 wskazano wartość historyczną wskazaną przez Gminę Rawicz na podstawie prowadzonej kartoteki ewidencji gruntów, która podlega wyłączeniu.

Rawicz, dnia 08.04.2021r.

Główna Księgowa

Arieta Przydrożna

Dyrektor

Arieta Przydrożna

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	7 189 044,85	-	-	-	1 287 160,00	-	-	-	-	8 476 204,85
1.1.	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste					1 287 160,00					1 287 160,00
1.1.1.	innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 970 474,36									6 970 474,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	177 918,49									177 918,49
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	40 652,00									40 652,00
	SUMA	7 189 044,85	-	-	-	1 287 160,00	-	-	-	-	8 476 204,85

Ujawnienie gruntów, działka gruntu nr 136/37, 136/43, 136/45, 136/47 o wartości historycznej 148 200,00.

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Dyrektor


Arieta Pzydrożna

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrzne, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	inne
1.	Wartości niematerialne i prawne									-
SUMA		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rawicz, dnia 08.04.2021r.



Małgorzata Krawczyk
Menedżer Produktów



Dyrektor
Arleta Przydrożna

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przychyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	933 664,04	-	186 023,72	-	-	-	-	-	-	1 119 687,76
1.1.	Umorzenie gruntów										-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	747 462,15		176 693,32							924 155,47
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	168 318,49		1 200,00							169 518,49
1.4.	Umorzenie środków transportu										-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	17 883,40		8 130,40							26 013,80
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										-
	SUMA	933 664,04	-	186 023,72	-	-	-	-	-	-	1 119 687,76

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Wzrosty i Wydatki


Dyrektor
Arleta Przydrożna

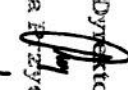
5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
SUMA			

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Włodzisław Wójcik


Dyrektor
Arieta Przydrożna

5) dla odpisów aktualizujących:

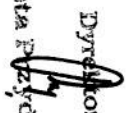
b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przytoczony zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	18 486,48	-	-	18 486,48	-
I.1.	Należności długoterminowe					-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	18 486,48	-		18 486,48	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	18 486,48			18 486,48	-
I.2.2.	należności od budżetów					-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
I.2.4.	pozostałe należności PM					-
II.	Należności finansowe					-

Wykazana kwota dotyczy opłat rodziców za przedszkole.

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Mariola Szlachetka


Dyrektor

Arieta Pajdzińska

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały					-
2.	Towary					-

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Anna Wysocka


Dyrektor
Arieta Przydrożna

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-		-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-		-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-		-
I.4.	na kary	-	-	-		-
I.5.	Inne	-	-	-		-

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Arleta Przydrożna


Dyrektor
Arleta Przydrożna

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		-			
		-			

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


 Arleta Rzydyrożna
 Dyrektor


 Arleta Rzydyrożna
 Dyrektor

8) dla rozliczeń międzyokresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-
3.	Prenumerata	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5.	Inne	-
SUMA		-

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Marek Jankowski
Kierownik Wydziału Finansów


Dyrektor
Artur Jankowski

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		-
2.		-
3.		-
SUMA		-

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Arleta Przydrożna


Dyrektor
Arleta Przydrożna

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	
b) nagrody jubileuszowe	9 903,89
c) świadczenia urlopowe	30 836,07
d) odprawa pośmiertna	
d) inne	100 606,59
SUMA	141 246,55

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


 Wzrost 170 cm
 Waga 60 kg

Dyrektor
Arleta Rzydrożna

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		-	-	-

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Arleta Przytyczna


Arleta Przytyczna

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	-
SUMA		-

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Arleta Pz, drożna


Arleta Pz, drożna

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	-
Udziały	0	-
Dłużne papiery wartościowe	0	-
Inne papiery wartościowe	0	-

Rawicz, dnia 08.04.2021r.

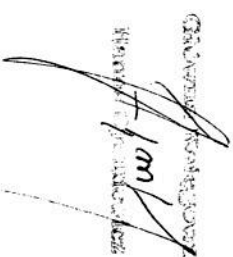

Kierownik Działu Zarządzania


Dyrektor
Arieta Przydrożna

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiający wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Satn na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poręczenia	-	-
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja:	-	-
5.1.		-	-
5.2.		-	-
		-	-
		0	0

Rawicz, dnia 08.04.2021r.


Arleta F. Wzrostowska


Arleta F. Wzrostowska