

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**Przedszkole w Gilowicach**

**34-322 Gilowice, Krakowska 62**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2020 R. - 31.12.2020 R.**

# **WPROWADZENIE**

## **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1. Sprawozdanie finansowe Przedszkole w Gilowicach**

Siedziba jednostki Gilowice

Adres jednostki 34-322 GILLOWICE, Krakowska 62

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: opiekuńczo- wychowawcza i dydaktyczna

**2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne "Nie dotyczy".**

### **Przyjęte zasady polityki rachunkowości:**

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, za wyjątkiem programów komputerowych, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środka trwałego rozpoczyna się w następnym miesiącu po przyjęciu go na stan. Programy komputerowe umarza się i amortyzuje rocznie w wysokości 20 % wartości.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad :1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe ( wyposażenia ) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 2) pozostałe środki trwałe ( wyposażenia ) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

#### **Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne**

Udziały i akcje zostały wycenione według- " nie dotyczy"

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałów, towarów wycenienia się według cen zakupu  
Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5.Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II.Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na koniec początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	Przychody	prze- szenie	zbycie	likwi- dacja	inne	amortyzacja a za rok obrotowy	inne		stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21				
1.	Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00	0,00	0,00	695,01	0,00	695,01	1861,90	2556,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695,01	1861,90	0,00	0,00			
2.	Grunty			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2500,00	2500,00				
3.	Grunty stanowiące Wartość jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			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				
4.	Budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381439,79	241800,28	0,00	9451,97	0,00	9451,97	0,00	0,00	139639,51	130187,54				
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny			0,00	0,00	0,00	0,00	2900,00	0,00	2900,00	6500,00	6569,16	0,00	595,00	0,00	595,00	0,00	2900,00	4254,16	4830,84				
6.	Środki transportu			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				
7.	Inne środki trwałe			0,00	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00	320,00	123821,30	92083,65	0,00	20143,24	0,00	20143,24	0,00	320,00	11906,69	15989,35				
8.	Środki trwałe w budowie			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				
Wiersz 1 Wartości niematerialne i prawne - umorzenie pełnowartościowe - 1861,90 zł, Wiersz 7 Inne środki trwałe- Pozostałe środki trwałe- 531755,01 zł.																								

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych	
Lp.	Wyszczególnienie
1.	Grunty
2.	Budynki
3.	Dobra kultury

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3
		0,00
		0,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki, instalacje i obiekty rzeczne i wodne	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

--

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.		0,00				0,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
4.		0,00				0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym  
Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	7
1	2					
1.	Rezerwy długoterminowe opiewające na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe opiewające na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat,	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat,	0,00
c)	powyżej 5 lat,	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na			
		BZ	BZ	BZ	BZ
1.	a) kredyty i pożyczki				0,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów				0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	h) pozostałe				0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

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  
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na		Kwota zabezpieczenia na		Na aktywach trwałych na		Na aktywach obrotowych na	
		koniec roku		koniec roku		koniec roku		koniec roku	
1.	Wzrost		0,00		0,00		0,00		0,00
2.	Spółka		0,00		0,00		0,00		0,00
3.	Zasady, w tym: zasady składowe		0,00		0,00		0,00		0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)		0,00		0,00		0,00		0,00
Ogółem			0,00		0,00		0,00		0,00

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Typ zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i twóda	0,00
3.	Zwroty, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuzupełnione wierzytelności	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		0,00

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 zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (realizacja wydatków, w tym: tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - odpisy z tytułu czynszu - prenumeraty - odpisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (brakowa bilansu)	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
Ogółem:		0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	15448,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	6660,50	
3	Inne (ekwiwalent za urlop)	2009,28	
Ogółem:		26217,78	0,00

1.16. Inne informacje

brak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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  
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

0

2.5. Inne informacje

brak

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



Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umiarkowani	8,03
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,92
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urlopiach bezpłatnych i wyjątkowych	0,00
Ogółem		13,95

12.03.2021

z up. WÓJTA  
Główny  
Agnieszka Gąsior  
Z-CIA SKARBOWA GAIIRY

WÓJTA  
Krzysztof Opatowski