


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie im. Ziemi Pałuckiej ul. Libelta 1 89-240 Kcynia	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Gmina Kcynia
Numer identyfikacyjny REGON 000263260		<p style="text-align: center;">883918186894EB78</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Ewa Nowak
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień


Marek Szaruga
(kierownik jednostki)

BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek Oświatowych

Ewa Nowak

883918186894EB78

BURMISTRZ KCYNI

Marek Szaruga

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



Ewa Nowak
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień



Marek Szaruga
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ KCYNI

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Przedszkole Miejskie im. Ziemi Patuckiej

1.2 siedzibę jednostki

ul. Libelta 1, 89-240 Kcynia

1.3 adres jednostki

ul. Libelta 1, 89-240 Kcynia

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

edukacja

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2020

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

a) Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez kierownika jednostki budżetowej.

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- 3) odzież i umundurowanie,
- 4) meble i dywany,
- 5) inwentarz żywy,
- 6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

d) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

e) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

3. Ustalono, iż jednostka nie będzie dokonywała rozliczeń międzyokresowych kosztów, o których mowa w przepisach art. 39 ustawy o rachunkowości.

4. Ustalono, iż koszty dostarczonych w roku poprzednim usług: dostawy wody, energii elektrycznej, gazu, odbioru nieczystości itp., których wykonawca wystawia fakturę z datą roku poprzedniego, a dostarcza ją w roku następnym, (dotyczy to faktur wystawionych na przełomie roku np. z datą 30-31.12), będą ujmowane i rozliczane w księgach roku następnego, zgodnie z datą wpływu do jednostki.

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 wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zal. tabela

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

Brak

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

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Brak

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

Nie dotyczy

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)

Brak

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

Brak	
1.1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
Nie dotyczy	
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	
Nie dotyczy	
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	
Brak	
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
Brak	
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Nagrody jubileuszowe – 7 179,07 zł.	
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 197,88 zł.	
1.16. inne informacje	
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
Nie dotyczy	
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	
Nie dotyczy	
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
Zakup domofonu o wartości 1 000,00 zł., oraz drukarki Canon o wartości 1 799,49zł.	
2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami prawa o sprawach publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
Nie dotyczy	
2.5. inne informacje	
-	
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
Brak	

Ewa Nowak

(główny księgowy)

2021.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Szaruga

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ KOWI
Marek Szaruga

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Jednostek Oświatowych

E. Nowak
 Ewa Nowak

Tabela- załącznik do Informacji Dodatkowej - rozwinięcie poz.

II 1.1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa na wstanie na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	inne				Aktualizacja	Amortyzacja 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	0					0		0	0	0
2	Środki trwałe	357 860,21								0,00	357 860,21	139 819,72	0,00	9 534,72	0,00	9 534,72	0,00	149 354,44	218 040,49	208 505,77
1)	Grunt																			
2)	Budynki i lokale	264 258,67								0,00	264 258,67	129 961,47	0,00	6 606,47	0,00	6 606,47	0,00	136 567,94	134 297,20	127 690,73
3)	Obiekt inżynierii lądowej i wodnej	85 758,76								0,00	85 758,76	4 287,97	0,00	2 143,97	0,00	2 143,97	0,00	6 431,94	81 470,79	79 326,82
4)	Kotły i maszyny energetyczne																			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
7)	Urządzenia techniczne																			
8)	Środki transportu																			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 842,78								0,00	7 842,78	5 570,28	0,00	784,28	0,00	784,28	0,00	6 354,56	2 272,50	1 488,22
	Razem:	357 860,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 860,21	139 819,72	0,00	9 534,72	0,00	9 534,72	0,00	149 354,44	218 040,49	208 505,77
3	Pozostałe środki trwałe																			
1)	Pozostałe środki trwałe- konto 013				1 114 549,44															
2)	Zbiory biblioteczne- konto 014			2 499,85																
3)	Wartości niematerialne i prawne- konto 020			3 222,80																

Sporządziła: Ewa Nowak