


## Informacja dodatkowa

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe w Wolborzu
1.2.	siedzibę jednostki
	Wolbórz
1.3.	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 14, 97-320 Wolbórz
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu wspomagania i ukierunkowywania indywidualnego rozwoju dziecka poprzez dostosowanie treści, metod i organizacji pracy wychowawczo- dydaktyczno-opiekuńczej do potrzeb i możliwości dziecka w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym poprzez: 1. Zapewnienie opieki, wychowania i uczenia się w atmosferze akceptacji i bezpieczeństwa; 2. Tworzenie warunków umożliwiających dziecku osiągnięcie „gotowości szkolnej”; 3. Wspomaganie roli wychowawczej i doradczej rodzin.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 01-01-2020r do 31-12-2020r</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>tak/nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b>  <i>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</i></p> <p><b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b>  <b>Środki trwałe i WNiP *</b>  - wg cen nabycia  - z wyceny wynikającej z decyzji  <b>Amortyzacja</b>  - metoda liniowa  <b>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *</b>  - wg ceny nabycia  - wg ceny rynkowej  - w wartości godziwej  <b>Należności</b>  - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem oszczędności,  <b>Roszczenia i zobowiązania</b>  - w kwocie wymaganej zapłaty  <b>Środki pieniężne</b>  - w wartości nominalnej  <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  - w wartości nominalnej  <b>Wynik finansowy</b>  - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p>
5.	inne informacje
	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;  2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;  3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;  4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p>

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.1.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>nie dotyczy</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>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</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
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie występują</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>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącną 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>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.15.</i>
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</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>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</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>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

  
*2upk*  
 .....  
 (główny księgowy)

DYREKTOR  
  
 mgr. Iwona Głajser  
 (kierownik jednostki)

.....2021-03-31.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8 + 9 + 10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów					
		aktualizacja	przychody (zbycie)	przemieszczenie*	4	5	6	7	8	9	10	11	zbycie			likwidacja	inne*	12	13	14	15	16	17	18	
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 765,66	3 765,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Środki trwałe, w tym:	1 716 835,02	34 978,78	3 148 616,32	-	34 978,78	3 148 616,32	3 183 595,10	-	67 122,62	1 359,00	-	67 122,62	1 359,00	4 831 946,50	1 593 144,75	316 589,12	47 487,39	1 862 246,48	123 690,27	2 969 702,02	-	-	-	
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 573 871,90	-	2 879 591,11	-	-	2 879 591,11	2 879 591,11	-	27 230,21	-	-	27 230,21	-	4 426 232,80	1 453 315,64	51 190,28	6 235,98	1 498 269,94	120 556,26	2 927 962,86	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 501,00	-	40 990,00	-	-	40 990,00	40 990,00	-	-	-	-	-	-	44 491,00	2 538,66	1 033,34	-	3 572,00	962,34	40 919,00	-	-	-	-
2.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Inne środki trwałe	139 462,12	34 978,78	228 035,21	-	34 978,78	228 035,21	263 013,99	-	39 892,41	1 359,00	-	39 892,41	1 359,00	361 224,70	137 290,45	264 365,50	41 251,41	360 404,54	2 171,67	820,16	-	-	-	
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	11 424,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 424,90	9 253,23	1 351,51	-	10 604,74	2 171,67	820,16	-	-	-	
2.5.2.	Pozostałe środki trwałe	128 037,22	34 978,78	228 035,21	-	34 978,78	228 035,21	263 013,99	-	39 892,41	1 359,00	-	39 892,41	1 359,00	349 799,80	128 037,22	263 013,99	41 251,41	349 799,80	-	-	-	-	-	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem (1+2+3+4)</b>	<b>1 720 606,68</b>	<b>34 978,78</b>	<b>3 148 616,32</b>	<b>-</b>	<b>34 978,78</b>	<b>3 148 616,32</b>	<b>3 183 595,10</b>	<b>-</b>	<b>67 122,62</b>	<b>1 359,00</b>	<b>-</b>	<b>67 122,62</b>	<b>1 359,00</b>	<b>4 835 714,16</b>	<b>1 596 910,41</b>	<b>316 589,12</b>	<b>47 487,39</b>	<b>1 866 012,14</b>	<b>123 690,27</b>	<b>2 969 702,02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

\* np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami lub niedopłane przekazanie pomiędzy jednostkami Gminy Wobisz.

### 1.15. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w ciągu roku obrotowego
1.	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	1 021 494,92
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	71 089,84
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	12 402,00
4.	Nagrody jubileuszowe	40 865,96
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	55 933,65
6.	Inne świadczenia pracownicze*	43 220,57
<b>Razem</b>		<b>1 245 006,94</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży ochronnej wraz z ekwiwalentem, pakiety medyczne, obowiązkowe badania profilaktyczne i okulary korekcyjne, napoje i posiłki regeneracyjne, podróże służbowe.

## Załącznik do bilansu -rzeczowe aktywa trwałe

Przedszkole

Lp.	Grupa	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa 011	Wartość umorzenia 071	Wartość inwentarzowa 011-Wartość umorzenia 071
1	2	3	4	5	6
1	I	Budynek szkoły	4 389 075,42	1 498 269,94	2 890 805,48
2		<b>Razem</b>	<b>4 389 075,42</b>	<b>1 498 269,94</b>	<b>2 890 805,48</b>
3	II	Plac zabaw	37 157,38	0,00	37 157,38
4		<b>Razem</b>	<b>37 157,38</b>	<b>0,00</b>	<b>37 157,38</b>
5	VI	System monitoringu wizyjnego	3 501,00	2 888,82	612,18
6	VI	Sieć telefoniczna	26 000,00	433,34	25 566,66
7	VI	Schodźlaz	14 990,00	249,84	14 740,16
8		<b>Razem</b>	<b>44 491,00</b>	<b>3 572,00</b>	<b>40 919,00</b>
9	VIII	Kuchnia gazowa	3 780,78	3 780,78	0,00
10	VIII	Patelnia elektryczna	3 544,12	3 544,12	0,00
11	VIII	Zmywarka	4 100,00	3 279,84	820,16
12		<b>Razem</b>	<b>11 424,90</b>	<b>10 604,74</b>	<b>820,16</b>
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
		<b>Razem</b>	<b>4 482 148,70</b>	<b>1 512 446,68</b>	<b>2 969 702,02</b>