

INFORMACJA DODATKOWA

TĘCZOWE PRZEDSZKOLE
w Dzierzgoniu
ul. Słowackiego 4, tel. 55 276 26 40
82-440 Dzierzgoń, woj. pomorskie
NIP 5792229978, REG. 221123898
(nazwa jednostki- pieczętka)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie TĘCZOWE PRZEDSZKOLE W DZIERZGONIU

z siedzibą w Dzierzgoniu za rok 2020 na które składają się :

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa

zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, uwzględniających kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego i udokumentowane dowodami własnymi i obcymi;

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych;

3. Przedkładane sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych prowadzonych w sposób rzetelny i prawidłowy oraz przedstawia w sposób wiarygodny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Figur

(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

BURMISTRZ DZIERZGONIA

Jolanta Szewczun

(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmuje:

1.1	nazwę jednostki: TĘCZOWE PRZEDSZKOLE W DZIERZGONIU
1.2	siedzibę jednostki: DZIERZGOŃ
1.3	adres jednostki: UL. SŁOWACKIEGO 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Wychowanie przedszkolne dla dzieci w wieku 3 lat do 6 lat, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki. Ostatni rok edukacji przedszkolnej (dla dzieci w wieku 6 lat) jest obowiązkowy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Na podstawie art.10 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości ustala się, iż rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący dnia 31 grudnia.
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): 1. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych - rzetelność oznacza, iż dokonywane zapisy odzwierciedlają stan rzeczywisty, bezbłędnosc oznacza, iż do ksiąg rachunkowych wprowadzono kompletne i prawidłowo zakwalifikowane do księgowania w danym miesiącu dowody księgowe, przy jednoczesnym zapewnieniu ciągłości zapisów oraz bezbłędności działania stosowanych procedur obliczeniowych, - sprawozdawczość oznacza, iż księgi rachunkowe umożliwiają stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów (sald) oraz działania stosowanych procedur obliczeniowych, - bieżące prowadzenie oznacza, iż księgi prowadzone są na bieżąco. 2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - Składniki majątku w cenie jednostkowej powyżej 10 000,- zł traktuje się jako środki trwałe (011) i ewidencjonuje się w księdze środków trwałych z wyjątkiem pomocy dydaktycznych. - Środki trwałe podlegają umorzeniu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010r. (Dz.U. Nr 242, poz.1622z późn.zm.). Umorzenie nalicza się w następnym miesiącu po przyjęciu środka na stan. - Składniki majątku zakupione lub otrzymane w formie darowizny w cenie jednostkowej od 501,- zł do 10 000,- zł, których okres użytkownika jest dłuższy niż 1 rok, ewidencjonuje się jako pozostałe środki trwałe (konto 013). - Składniki majątku zakupione w cenie jednostkowej do 500,-zł jest księgowane bezpośrednio w koszty oraz ujęte w księdze inwentarzowej wyposażenia w formie ilościowej. Księgi rachunkowe prowadzi się w Urzędzie Miejski w Dzierzgoniu w Referacie Obsługi Jednostek, w języku polskim i walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
4.	inne informacje:

II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJASNIENIA OBEJMUJĄ:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L. P	Tytuł	Nazwa składnika aktywów						Wartości niematerialne i prawne
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)		
1	2.	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa – stan na dzień 01.01.2020r.	5 847,56	721 068,32	66 505,03	277 728,48	1 071 149,39	18 313,05	
2	Zwiększenia wartości początkowej	0	229 501,83	0	6 233,00	235 734,83	0	
	nabycie	0	0	0	6 233,00	6 233,00		
	nieodpłatne otrzymanie	0	229 501,83	0	0	229 501,83	0	
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0	
	przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0	
	inne	0	0	0	0	0	0	
	Zmniejszenia wartości początkowej	0	0	0	2 499,00	2 499,00	0	
	sprzedaż	0	0	0	0	0	0	
	nieodpłatne przekazanie	0	0	0	2 499,00	2 499,00	0	
	likwidacja	0	0	0	0	0	0	
	wniesienie aportem do spółki	0	0	0	0	0	0	
	niedobory inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0	
	przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0	
	utrata przydatności gospodarczej	0	0	0	0	0	0	
	Inne	0	0	0	0	0	0	
	Wartość początkowa – stan na 31.12.2020r.	5 847,56	950 570,15	66 505,03	281 462,48	1 304 385,22	18 313,05	

5	Stan umorzeń na 01.01.2020r.	0	584 701,43	52 027,11	261 430,98	898 159,52	18 313,05
6	Zwiększenia umorzeń	0	19 256,43	3 432,50	12 752,00	35 440,93	0
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0	19 256,43	3 432,50	6 519,00	29 207,93	0
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0	0	0	0	0	0
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
	pozostałe umorzenie	0	0	0	6 233,00	6 233,00	0
7	Zmniejszenia umorzeń	0	0	0	2 499,00	2 499,00	0
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0	0	0	0	0	0
	umorzenie nieopłatnie przekazanych składników aktywów	0	0	0	2 499,00	2 499,00	0
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0	0	0	0	0	0
	umorzenie aktywów przemieszczanych	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów, które uległy przydatności gospodarczą	0	0	0	0	0	0
	pozostałe umorzenie	0	0	0	0	0	0
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2020r.	0	603 957,86	55 459,61	271 683,98	931 101,45	18 313,05
9	Wartość netto na 01.01.2020r.	5847,56	136 366,89	14 477,92	16 297,50	172 989,87	0
10	Wartość netto na 31.12.2020r.	5847,56	346 612,29	11 045,42	9 778,50	373 283,77	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - Brak danych

1.3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie dotyczy

L. p.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnie nie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

1.5. Nieamortyzowane lub nieumiarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy

L. p.	Grupa wg KŚT	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.					

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: Jednostka na dzień bilansowy nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności; Brak

L. p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

1.8. Rezerwy: Nie dotyczy

1.9. Zobowiązania długoterminowe - (licząc od dnia bilansowego do dnia spłaty wynikającego z umowy lub innego tytułu prawnego)

L. p.	Rodzaj zobowiązań długoterminowego (zgodnie z pozycją w bilansie)	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
	0	0	0	0

1.10. Kwotę zobowiązań (leasing finansowy/operacyjny) Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (należy podać charakter i formy zabezpieczeń):
Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (należy wskazać zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i formy tych zabezpieczeń)

- w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie: Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań warunkowych

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

- w tym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów
a zobowiązaniem zapłaty za nie. Jednostka na dzień bilansowy nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

Jednostka na dzień bilansowy nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze: Jednostka bilansowa na dzień bilansowy wypłaciła świadczenia w kwocie ogółem: 50 145,19 w tym:

- Nagrody Jubileuszowe: 28 683,31 zł.,
- Odprawy emerytalne i rentowe: 20 475,00 zł.,
- Ekwivalent za urlop: 986,88 zł

1.16. Inne Informacje: Brak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Brak

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. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (należy podać kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów): Brak
- 2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. - Nie dotyczy
- 2.5. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Jednostka otrzymała pomoc publiczną w formie zwolnienia z opłacania należności składki ZUS w wysokości 88 515,73 złotych w ramach pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Figur

.....
(główny księgowy)

2021.03.25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ DZIERZGONIA

..Jolanta Szewczuk

(kierownik jednostki)