

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole nr 18
1.2	siedzibę jednostki
	Otwock
1.3	adres jednostki
	Ul. Komunardów 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>c) Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> <li>• książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>• odzież i umundurowanie,</li> <li>• meble i dywany,</li> </ul> </li> <li>e) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>f) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 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 ich do używania.</li> <li>g) Pozostałe środki trwałe, w cenie nabycia powyżej 350 zł, objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 350 złotych księgowane są bezpośrednio w koszty.</li> <li>h) W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>i) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>

	<p>j) Materiały – w jednostce ujmowane są w ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, a koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji.</p> <p>k) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według ceny zakupu,</li> <li>- w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta,</li> <li>- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić ją będzie wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.</li> </ul>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

	Na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-1, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r,poz.374, z późn.zm),po rozpatrzeniu wniosku , jednostka została zwolniona z opłacania należności z tytułu składek społecznych za marzec i maj 2020 .
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główny księgowy  
*Ewa Kasprzak*  
 .....  
 (główny księgowy)

..2021.04.15  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
 Oświaty Miejskiej w Otwocku  
*Grzegorz Michałczyk*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

## Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp	wyszególnienie	wartość początkowa na 01.01						zmniejszenia						zwiększenia						wartość początkowa stan na 31.12
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
		nabyte	nieodpłatne otrzymane	przemieszczenie*	darowizny	aktualizacja**	inne	razem zwiększenia	zbycie	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	przemieszczenie*	inne	razem zmniejszenia						
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3)	1 117 625,22	33 484,00	-	-	-	-	33 484,00	-	-	3 819,52	-	-	3 819,52	1 147 289,70					
1	trwałe(1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	1 117 625,22	33 484,00	-	-	-	-	33 484,00	-	-	3 819,52	-	-	3 819,52	1 147 289,70					
1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	grunty stanowiące własność Gminy przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1.1.1	innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	832 612,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	832 612,65					
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	9 878,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 878,78					
1.4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1.5	Inne środki trwałe	275 133,79	33 484,00	-	-	-	-	33 484,00	-	-	3 819,52	-	-	3 819,52	304 798,27					
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
4	zbiory biblioteczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					

\* przez przemieszczenie należy rozumieć zmiany występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub przekazanie gruntów w użytkowanie wieczyste

\*\* przez aktualizację należy rozumieć aktualizację dokonaną na podstawie stosownych rozporządzeń

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki  
 Karoliny Kowalczyk  
 mgr Ewa Kowalczyk

15.04.2021

Dyrektor  
 Oświaty Miejskiej w Otwocku  
 Grzegorz Michalczyk

## Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Ip.	Wyszczególnienie	umorzenie stan na 01.01			zwiększenia						zmniejszenia					umorzenie stan na 31.12		
		3	4	5	umorzenie nieodpłatne otrzymanych środków trwałych	inne zwiększenia	8	umorzenie dotyczące zbytych środków trwałych	umorzenie nieodpłatne przekazanych środków trwałych	umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	inne	12	13	14				
I	Wartości niematerialne i prawne																	
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3)	824 352,87	58 234,26	-	-	-	-	58 234,26	-	-	58 234,26	-	3 819,52	-	-	3 819,52	878 767,61	
1.	Środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4)	824 352,87	58 234,26	-	-	-	-	58 234,26	-	-	58 234,26	-	3 819,52	-	-	3 819,52	878 767,61	
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	553 228,31	20 639,23	-	-	-	-	20 639,23	-	-	20 639,23	-	-	-	-	-	573 867,54	
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	9 878,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 878,78	
1.3	Środki transportu																	
1.4	Inne środki trwałe	261 245,78	37 595,03	-	-	-	-	37 595,03	-	-	37 595,03	-	3 819,52	-	-	3 819,52	295 021,29	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																	
2.1	Załączki dla środków trwałe w budowie (inwestycje)																	
3.	Zbiory biblioteczne																	

\* przez aktualizację należy rozumieć aktualizację dokonaną na podstawie stosownych rozporządzeń

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

Dyrektor Ośrodka Kształcenia

Dyrektor Oświaty Miejskiej w Otwocku

15.04.2021r

Grzegorz Michalczuk

**Kwoty wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2020 roku**

lp	Wyszczególnienie	Wypłacona kwota
1	Nagrody jubileuszowe	30 222,38
2	Odprawy emerytalne i rentowe	42 306,75
3	Inne	3 449,70
	<b>Razem</b>	<b>75 978,83</b>

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

15.04.2021r

Główny Księgowy  
*[Podpis]*  
mgr *[Podpis]* Komarowa

Dyrektor  
Oświaty Miejskiej w Olwoku  
*[Podpis]*  
Grzegorz Michalczyk

## Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2020 do: 31.12.2020

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct
1	1011	873 588,56	0,00	873 588,56	0,00	0,00	0,00	873 588,56	0,00	873 588,56	0,00	873 588,56	0,00
2	011-01	806 086,14	0,00	806 086,14	0,00	0,00	0,00	806 086,14	0,00	806 086,14	0,00	806 086,14	0,00
3	011-02	26 526,51	0,00	26 526,51	0,00	0,00	0,00	26 526,51	0,00	26 526,51	0,00	26 526,51	0,00
4	011-03	9 878,78	0,00	9 878,78	0,00	0,00	0,00	9 878,78	0,00	9 878,78	0,00	9 878,78	0,00
5	011-04	29 364,49	0,00	29 364,49	0,00	0,00	0,00	29 364,49	0,00	29 364,49	0,00	29 364,49	0,00
6	011-05	1 732,64	0,00	1 732,64	0,00	0,00	0,00	1 732,64	0,00	1 732,64	0,00	1 732,64	0,00
7	011-06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	011-07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	011-08	244 036,66	0,00	244 036,66	0,00	33 819,52	3 819,52	277 520,66	3 819,52	273 701,14	0,00	273 701,14	0,00
10	013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	020	0,00	0,00	0,00	0,00	580 316,21	0,00	24 750,26	0,00	605 066,47	0,00	605 066,47	0,00
13	071	0,00	580 316,21	580 316,21	0,00	533 507,39	20 152,15	0,00	0,00	553 659,54	0,00	553 659,54	0,00
14	071-01	0,00	533 507,39	533 507,39	0,00	19 720,92	487,08	0,00	0,00	20 208,00	0,00	20 208,00	0,00
15	071-02	0,00	19 720,92	19 720,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	071-03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	071-04	0,00	9 878,78	9 878,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 878,78	0,00	9 878,78	0,00
18	071-05	0,00	15 476,48	15 476,48	0,00	0,00	4 111,03	0,00	0,00	-19 587,51	0,00	-19 587,51	0,00
19	071-06	0,00	1 732,64	1 732,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 732,64	0,00	-1 732,64	0,00
20	071-07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	071-08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	072	0,00	244 036,66	244 036,66	0,00	3 819,52	33 484,00	3 819,52	3 819,52	277 520,66	0,00	273 701,14	0,00
23	080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	130	44 603,58	0,00	44 603,58	0,00	2 430 457,87	2 406 508,09	2 475 061,45	2 406 508,09	68 553,36	0,00	68 553,36	0,00
26	130-01	6 530,93	0,00	6 530,93	0,00	191 594,42	171 557,86	198 125,35	171 557,86	26 567,49	0,00	26 567,49	0,00
27	130-01-01	5 271,37	0,00	5 271,37	0,00	130 874,96	114 319,83	136 146,33	114 319,83	21 826,50	0,00	21 826,50	0,00
28	130-01-02	696,25	0,00	696,25	0,00	29 785,12	26 903,37	30 481,37	26 903,37	3 578,00	0,00	3 578,00	0,00
29	130-01-03	563,31	0,00	563,31	0,00	30 934,34	30 334,66	31 497,65	30 334,66	1 162,99	0,00	1 162,99	0,00
30	130-02	37 851,28	0,00	37 851,28	0,00	2 237 831,44	2 233 752,17	2 275 682,72	2 233 752,17	41 930,55	0,00	41 930,55	0,00
31	130-03	221,37	0,00	221,37	0,00	1 032,01	1 198,06	1 253,38	1 198,06	55,32	0,00	55,32	0,00
32	139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	141	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	201	0,00	4 735,32	4 735,32	0,00	369 818,65	370 783,70	369 818,65	375 519,02	-5 700,37	0,00	-5 700,37	0,00
35	201-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	201-02	0,00	4 735,32	4 735,32	0,00	369 818,65	370 783,70	369 818,65	375 519,02	-5 700,37	0,00	-5 700,37	0,00
37	201-03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	221	0,00	0,00	0,00	0,00	167 712,86	167 712,86	167 712,86	167 712,86	167 712,86	0,00	167 712,86	0,00
39	221-01	0,00	0,00	0,00	0,00	166 680,85	166 680,85	166 680,85	166 680,85	0,00	0,00	166 680,85	0,00