

Informacja dodatkowa

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole nr 5 Krasnala Hałabały w Bielsku Podlaskim
1.2	siedzibę jednostki
	17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kościuszki 16
1.3	adres jednostki
	17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kościuszki 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie dotyczy: Przedszkola nr 5 Krasnala Hałabały

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przez Przedszkole nr 5 Krasnala Hałabały zawarte są w Zarządzeniu Nr 12/2019 z dnia 20 grudnia 2019 r. Dyrektora Przedszkola nr 5 Krasnala Hałabały w Bielsku Podlaskim. Ewidencja księgowa w jednostce prowadzona jest przy użyciu systemu ProgMan DDJ Finance producent Wolters Kluwer o numerze licencji 22371441. Program zapewnia obsługę w zakresie rachunkowości. Ewidencja analityczna i syntetyczna prowadzona jest z wykorzystaniem tego programu. Do naliczeń ewidencji wynagrodzeń oraz naliczania podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenia społeczne służy program komputerowy Płace Optivum firmy Vulcan nr licencji 29418. Do ewidencji analitycznej podatku Vat wykorzystywany jest program autorstwa Usługi informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek s.j. Legionowo. Deklaracje ZUS są tworzone w programie PŁATNIK. Do sporządzania sprawozdań budżetowych i finansowych przekazywanych do organu prowadzącego (Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski) w formie elektronicznej oraz w formie pisemnej przedkładanym w biurze podawczym Urzędu Miasta w Bielsku Podlaskim służy program w systemie SJO BeSTi@, autor Ministerstwo Finansów. Uproszczenia przyjęte w jednostce: 1) Z ewidencji księgowej na koncie 310 wyłącza się materiały biurowe, które w momencie nabycia odnosi się w koszty na konto 401, 2) Ewidencji księgowej na koncie 310 nie podlegają również materiały służące do wykonywania drobnych napraw bieżących i środki czystości. Po zakupie są bezpośrednio przekazywane do zużycia i księgowane na koncie 401, 3) Przedmioty, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok a wartość nie przekracza 500 zł są spisywane w koszty, natomiast wyposażenie zalicza się do pozostałych środków trwałych i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się w 100% na koncie 072 w miesiącu przyjęcia do użytkowania w korespondencji z kontem 401,

	4) Środki trwałe, których wartość początkowa jest określona w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 011, natomiast wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się na koncie 071. Amortyzacja naliczana jest jednorazowo za cały rok obrotowy, ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia na koncie 400, Wycena aktywów i pasywów: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub cen sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku, lub wg wartości wynikającej z umowy darowizny albo też wg wartości określonej w decyzji, 2) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej, 3) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 4) Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych, 5) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, 6) Zapasy w jednostce dotyczą materiałów nabytych w celu zużycia w ciągu 12 miesięcy na potrzeby własne jednostki.
5.	inne informacje

1.1	Grunty		
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.st.t przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	984.708,38	949.427,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	25.025,50	19.811,50
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe		
1.6	Wartości niematerialne i prawne		
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
	Razem	1.009.733,88	969.238,57
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	Nie posiada		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	W trakcie roku 2020 nie wystąpiły odpisy aktualizujące		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie		

	Nie wystąpiły										
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu										
	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów- tabela Nr 6										
	<table><tr><td>Lp</td><td>Nazwa środka trwałego</td><td>Nazwa wierzyciela</td><td>Ilość</td><td>Wartość</td></tr><tr><td>1</td><td>Zestaw komputerowy, skaner i czytnik kodów</td><td>Miasto Bielsk Podlaski</td><td>1</td><td>7.415,67</td></tr></table>	Lp	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość	1	Zestaw komputerowy, skaner i czytnik kodów	Miasto Bielsk Podlaski	1	7.415,67
Lp	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość							
1	Zestaw komputerowy, skaner i czytnik kodów	Miasto Bielsk Podlaski	1	7.415,67							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	Nie wystąpiły										
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 wystąpiły										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
	Nie wystąpiły										
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 wystąpiły	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Nie wystąpiły	
c)	powyżej 5 lat	
	Nie wystąpiły	
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 wystąpiły	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie wystąpiły	
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 wystąpiły	
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 wystąpiły																																				
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																				
	Nie wystąpiły																																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																				
	<table><tr><td colspan="3">Świadczenia pracownicze- tabela nr 11</td></tr><tr><td>L.p.</td><td>Rodzaj świadczeń pracowniczych</td><td>kwota</td></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne</td><td>1.297.620,26</td></tr><tr><td>2</td><td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td><td>214.198,35</td></tr><tr><td>3</td><td>Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP</td><td>1.203,99</td></tr><tr><td>4</td><td>Badania lekarskie</td><td>778,00</td></tr><tr><td>5</td><td>Świadczenia z funduszu socjalnego</td><td>63.227,06</td></tr><tr><td></td><td>- wypoczynek pracowników, wycieczka</td><td>38.027,06</td></tr><tr><td></td><td>- pomoc finansowa pracownikom i emerytom</td><td>25.200,00</td></tr><tr><td>6</td><td>Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli</td><td>2.104,00</td></tr><tr><td>7</td><td>Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli</td><td>5.654,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>1.584.785,66</td></tr></table>	Świadczenia pracownicze- tabela nr 11			L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	1.297.620,26	2	Składki na ubezpieczenia społeczne	214.198,35	3	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP	1.203,99	4	Badania lekarskie	778,00	5	Świadczenia z funduszu socjalnego	63.227,06		- wypoczynek pracowników, wycieczka	38.027,06		- pomoc finansowa pracownikom i emerytom	25.200,00	6	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	2.104,00	7	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	5.654,00		Razem	1.584.785,66
Świadczenia pracownicze- tabela nr 11																																					
L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota																																			
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	1.297.620,26																																			
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	214.198,35																																			
3	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP	1.203,99																																			
4	Badania lekarskie	778,00																																			
5	Świadczenia z funduszu socjalnego	63.227,06																																			
	- wypoczynek pracowników, wycieczka	38.027,06																																			
	- pomoc finansowa pracownikom i emerytom	25.200,00																																			
6	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	2.104,00																																			
7	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	5.654,00																																			
	Razem	1.584.785,66																																			
1.16.	inne informacje																																				
	W 2020 r. zachowana została pełna porównywalność przedstawionych danych do roku poprzedniego (2019).																																				

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	Prezentowane dane za rok 2020 są porównywalne z rokiem poprzednim (2019)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2021.05.07

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Awenciuł

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Barbara Wierzbowska