

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki<br>Przedszkole nr 3   |
| 1.2       | siedzibę jednostki<br>Otwock  |
| 1.3       | adres jednostki<br>Ul. Jodłowa 14   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Placówka wychowania przedszkolnego   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>01.01.2020-31.12.2020  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Sprawozdanie jednostkowe  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .<br>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:<br>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.<br>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.<br>d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<br><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> e) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.<br>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.<br>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.<br>h) W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.<br>i) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. |

|            |  |
|------------|--|
|            | <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  |
|            | Tabela 1 i 2   |
| 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 wieczystie  |
|            | 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   |
|       | Tabela nr 14   |
| 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 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  
 .....  
 mgr (główny księgowy)



..2021.04.15  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
 Oświaty Miejskiej w Otwocku  
 .....  
 Grzegorz Miśtałczyk  
 (kierownik jednostki)



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

| lp  | wyszególnienie  | wartość początkowa na 01.10 |           |                  |           |                |      |                   |       | zmniejszenia           |            |                  |      |                    |              | wartość początkowa stan na 31.12 |
|-----|---|-----------------------------|-----------|------------------|-----------|----------------|------|-------------------|-------|------------------------|------------|------------------|------|--------------------|--------------|----------------------------------|
|     |   | 3                           | 4         | 5                | 6         | 7              | 8    | 9                 | 10    | 11                     | 12         | 13               | 14   | 15                 | 16           |                                  |
|     |   | nabyte                      | otrzymane | przemieszczenie* | darowizny | aktualizacja** | inne | razem zwiększenia | zbyte | nieodpłatne przekazane | likwidacja | przemieszczenie* | inne | razem zmniejszenia |              |                                  |
| I   | Wartości niematerialne i prawne   | -                           | 853,19    | -                | -         | -              | -    | -                 | -     | -                      | -          | -                | -    | -                  | 853,19       |                                  |
| II  | Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3)  | 19 749,83                   | 19 749,83 | -                | -         | -              | -    | 19 749,83         | -     | -                      | -          | -                | -    | -                  | 3 601 159,60 |                                  |
| I   | Środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)   | 19 749,83                   | 19 749,83 | -                | -         | -              | -    | 19 749,83         | -     | -                      | -          | -                | -    | -                  | 3 601 159,60 |                                  |
| I.1 | Grunty  | -                           | -         | -                | -         | -              | -    | -                 | -     | -                      | -          | -                | -    | -                  | -            |                                  |
|     | grunty stanowiące własność Gminy przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | -                           | -         | -                | -         | -              | -    | -                 | -     | -                      | -          | -                | -    | -                  | -            |                                  |
| I.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 3 384 860,20                | -         | -                | -         | -              | -    | -                 | -     | -                      | -          | -                | -    | -                  | 3 384 860,20 |                                  |
| I.3 | Urządzenia techniczne i maszyny   | 16 186,96                   | -         | -                | -         | -              | -    | -                 | -     | -                      | -          | -                | -    | -                  | 16 186,96    |                                  |
| I.4 | Środki transportu   | -                           | -         | -                | -         | -              | -    | -                 | -     | -                      | -          | -                | -    | -                  | -            |                                  |
| I.5 | Inne środki trwałe  | 180 362,61                  | 19 749,83 | -                | -         | -              | -    | 19 749,83         | -     | -                      | -          | -                | -    | -                  | 200 112,44   |                                  |
| 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

  
 Alicja Kaszagowa  
 kierownik

Dyrektor  
 Oświaty Miejskiej w Otwocku  
 Grzegorz Michalczuk

15.04.2021r

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

| lp. | Wyszczególnienie                                      | umorzenie stan na 01.01 |  |               |  |                  |                   | zmniejszenia                                 |   |   |      |                    |    | zwiększenia |    |    |    |              |  | umorzenie stan na 31.12 |
|-----|---|-------------------------|--|---------------|--|------------------|-------------------|--|---|---|------|--------------------|----|-------------|----|----|----|--------------|--|-------------------------|
|     |   | 3                       | 4  | 5             | 6  | 7                | 8                 | 9  | 10  | 11  | 12   | 13                 | 14 | 15          | 16 | 17 | 18 |              |  |                         |
|     |   | umorzenie stan na 01.01 | umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy | aktualizacja* | umorzenie nieopłacone otrzymanych środków trwałych | inne zwiększenia | razem zwiększenia | umorzenie dotyczące zbytych środków trwałych | umorzenie nieopłacone przekazanych środków trwałych | umorzenie zlikwidowanych środków trwałych | inne | razem zmniejszenia |    |             |    |    |    |              |  |                         |
| I   | Wartości niematerialne i prawne                       | 853,19                  |  |               |  |                  |                   |  |   |   |      |                    |    |             |    |    |    | 853,19       |  |                         |
| II  | Rzeczowe aktywa trwałe - razem (I+2+3)                | 1 184 122,84            | 104 371,34                                   | -             | -  | -                | 104 371,34        | -  | -   | -   | -    | -                  | -  | -           | -  | -  | -  | 1 288 494,18 |  |                         |
| I   | Środki trwałe (I.1+I.2+I.3+I.4)                       | 1 184 122,84            | 104 371,34                                   | -             | -  | -                | 104 371,34        | -  | -   | -   | -    | -                  | -  | -           | -  | -  | -  | 1 288 494,18 |  |                         |
| I.1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 987 573,27              | 84 621,51                                    | -             | -  | -                | 84 621,51         | -  | -   | -   | -    | -                  | -  | -           | -  | -  | -  | 1 072 194,78 |  |                         |
| I.2 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 16 186,96               | -  | -             | -  | -                | -                 | -  | -   | -   | -    | -                  | -  | -           | -  | -  | -  | 16 186,96    |  |                         |
| I.3 | Środki transportu                                     | -                       | -  | -             | -  | -                | -                 | -  | -   | -   | -    | -                  | -  | -           | -  | -  | -  | -            |  |                         |
| I.4 | Inne środki trwałe                                    | 180 362,61              | 19 749,83                                    | -             | -  | -                | 19 749,83         | -  | -   | -   | -    | -                  | -  | -           | -  | -  | -  | 200 112,44   |  |                         |
| 2   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  | -                       | -  | -             | -  | -                | -                 | -  | -   | -   | -    | -                  | -  | -           | -  | -  | -  | -            |  |                         |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      | -                       | -  | -             | -  | -                | -                 | -  | -   | -   | -    | -                  | -  | -           | -  | -  | -  | -            |  |                         |
| 4   | Zbiory biblioteczne                                   | -                       | -  | -             | -  | -                | -                 | -  | -   | -   | -    | -                  | -  | -           | -  | -  | -  | -            |  |                         |

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

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

Główny Księgowy  
mgr Ewa Kuzmurecka

Dyrektor  
Gminy Miejskiej w Otwocku  
Grzegorz Michalczyk


15.04.2021r

## Kwoty wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2020 roku

| lp | Wyszczególnienie             | Wypłacona kwota  |
|----|------------------------------|------------------|
| 1  | Nagrody jubileuszowe         | 22 239,22        |
| 2  | Odprawy emerytalne i rentowe | 18 471,66        |
| 3  | Inne                         | 1 287,74         |
|    | <b>Razem</b>                 | <b>41 998,62</b> |

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

15.04.2021r

Główny Księgowy  
  
mgr Ewa Kuczyńska

Dyrektor  
Oświaty Miejskiej w Otwocku  
  
Grzegorz Michalczyk