

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1.

#### 1.1 nazwa jednostki

Publiczne Przedszkole Nr 18 im. „Chatka Puchatka”

#### 1.2 siedzibę jednostki

Kalisz

#### 1.3 adres jednostki

ul. Serbinowska 5a  
62-800 Kalisz

#### 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność oświatowa: wychowawczo-opiekuńcza dla dzieci od 3 do 6 lat

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

## 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na podstawie przepisów art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020.713 t.j. z późn. zm.) i art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021.217 t.j. z późn. zm.) oraz z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) wprowadzono zasady (polityka) rachunkowości w jednostkach podległych Wydziałowi Edukacji.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. W jednostkach stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie, w języku polskim i w walucie polskiej z wykorzystaniem programu komputerowego Progman Finanse DDJ.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały i półrocza w roku obrotowym.

## 5. Inne informacje

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wyszczególnienie WNiP	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku (2020)</b>	9.309,19		9.309,19
<i>Zwiększenia, w tym (2020)</i>			
1) nabycie (2020)			
2) przeniesienia (2020)			
<i>Zmniejszenia, w tym (2020)</i>			
1) sprzedaż (2020)			
2) likwidacja (2020)			
3) przeniesienia (2020)			
<b>Wartość brutto na koniec roku (2020)</b>	9.309,19		9.309,19
<b>Umorzenie na początek roku (2019)</b>	9.208,76		9.208,76
<i>Zwiększenia, w tym (2019)</i>	1.040,43		1.040,43
1) amortyzacja (2019)	1.040,43		1.040,43
2) przeniesienie (2019)			
<i>Zmniejszenia, w tym (2019)</i>	940,00		940,00
1) sprzedaż (2019)			
2) likwidacja (2019)	940,00		940,00
3) inne (2019)			
<b>Umorzenie na koniec roku (2020)</b>	9.309,19		9.309,19
<i>Zwiększenia, w tym (2020)</i>			
1) amortyzacja (2020)			
2) przeniesienie (2020)			
<i>Zmniejszenia, w tym (2020)</i>			
1) sprzedaż (2020)			
2) likwidacja (2020)			
3) inne (2020)			
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	0,00		0,00

Publiczne Przedszkole Nr 18  
im. „Chatka Puchatka”  
ul. Barbinowska 5A, 753-24-61

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	W tym :dobra kultury	<b>RAZEM</b>
<b>Wartość brutto na początek roku (2020)</b>		1.550.885,90	108.440,70		17.864,32		1.677.190,92
<b>Zwiększenia ,w tym (2020)</b>	199.987,28	152.802,90	17.415,83				370.206,01
1) nabycie (2020)							
2) przeniesienia (2020)	199.987,28	152.802,90	17.415,83				370.206,01
<b>Zmniejszenia, w tym (2020)</b>			7.175,70				7.175,70
1) sprzedaż (2020)							
2) likwidacja (2020)			7.175,70				7.175,70
3) przeniesienia (2020)							
<b>Wartość brutto na koniec roku (2020)</b>	199.987,28	1.703.688,80	118.680,83		17.864,32		2.040.221,23
<b>Umorzenia na początek roku (2019)</b>		387.443,74	19.897,50		14.114,32		421.455,56
<b>Zwiększenia, w tym (2019)</b>		52.055,12	10.194,98		1.250,00		63.500,10
1) amortyzacja (2019)		30.762,16	9.950,90		1.250,00		41.963,06
2) przeniesienia (2019)		21.292,96	244,08				21.537,04
<b>Zmniejszenia, w tym (2019)</b>		5.290,11	10.410,00				15.700,11
1) sprzedaż (2019)							
2) likwidacja (2019)			10.410,00				10.410,00
3) przeniesienia (2019)		5.290,11					5.290,11
<b>Umorzenie na koniec roku (2020)</b>		472.980,90	25.396,91		16.614,32		514.992,13
<b>Zwiększenia, w tym (2020)</b>		38.772,15	11.096,21		1.250,00		51.118,36
1) amortyzacja (2020)		38.772,15	10.951,08		1.250,00		50.973,23
2) przeniesienia (2020)			145,13				145,13
<b>Zmniejszenia, w tym (2020)</b>			5.381,78				5.381,78
1) sprzedaż (2020)							
2) likwidacja (2020)			5.381,78				5.381,78
3) przeniesienia (2020)							
<b>Wartość netto na początek roku</b>		1 116 677,15	88 758,22		2 500,00		1 207 935,37
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	199.987,28	1.230.707,90	93.283,92		1.250,00		1.525.229,10

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe niefinansowe i finansowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwale				
Środki trwale w budowie				
Zaliczki na środki trwale w budowie				
Długotrwałe aktywa finansowe w tym				
1) akcje i udziały				
2) .....				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	
Wartość ( w zł)	

1. 1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>RAZEM</b>				

**1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych**

	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
.....								
.....								
Udziały								
.....								
.....								
Dłuższe papiery wartościowe								
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
<b>RAZEM</b>								

**1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Opisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Długoterminowych					
Krótkoterminowych					
<b>Razem</b>					

**1.8 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2020
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....					
Inne 1)..... 2) .....					
<b>RAZEM</b>					

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	<b>RAZEM</b>
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>RAZEM</b>				

**1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny**

**1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
.....			Hipoteki
.....			Zastaw.....
.....			Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
<b>Razem</b>			

**1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie**

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2020</i>
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		
.....		
<b>RAZEM</b>		

**1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....		
.....		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
.....		
.....		
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		

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

Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020
.....		
.....		
<b>RAZEM</b>		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Ogółem : **63.148,01 zł**

w tym:

- ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 1.697,93 zł
- odprawy emerytalno-rentowe – 40.349,40 zł
- nagrody jubileuszowe – 21.100,68 zł

1.16 Inne informacje

- a) Kwota wypłacona z tyt. rządowego wsparcia dla nauczycieli 500 zł. na naukę zdalną- *nie dotyczy*
- b) Kwota otrzymanych zwrotów z ZUS w związku ze wsparciem w zakresie walki z COVID-19 – **43.667,79 zł**

**2.**

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym		ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie						
<b>Razem</b>						

**2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
<b>Przychody występujące incydentalnie w tym:</b>		
1) losowe - pożar-odszkodowania		
2) pozostałe- darowizny (spadek)	8 826,00	
3).....		
<b>Koszty występujące incydentalnie w tym:</b>		
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat		
2).....		

**2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

**2.5 Inne informacje**

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Dorota Szcześniak*

DYREKTOR  
*mgr Magdalena Nowak*

24 LUT. 2021