INFORMACJA DODATKOWA:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020.

1.

1.1. **Nazwa jednostki:**

Przedszkole Miejskie nr 12

1.2. **Siedziba jednostki:**

95 -200 Pabianice ul. Śniadeckiego 6a

1.3. **Adres jednostki:**

95 – 200 Pabianice ul. Śniadeckiego 6a

1.4. **NIP:** 731 11 29 024 **REGON:** 470010543

1.5. **Podstawowy** przedmiot **działalności jednostki.**

Do zadań Jednostki należy :

Działalność podstawowa:

Przedmiotem działalności Przedszkola Miejskiego nr 12 jest praca wychowawczo-dydaktyczna i opiekuńcza z dziećmi w wieku przedszkolnym.

Przedszkole Miejskie nr 12 działa na podstawie :

- Uchwały Nr XII/101/99 Rady Miasta Pabianic z dnia 24 marca 1999 w sprawie przekształcenia zakładów budżetowych miasta Pabianic pod nazwą Przedszkola Miejskie w jednostki budżetowe.
- Ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe (Dz.U. 2020 poz.910 ze zm.)
- Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28.02.2019 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. 2019 poz. 502)
- Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. 1982 nr 3 poz. 19 zm.; tekst jednolity: Dz.U. 2019 poz. 2215)
- Statutu przedszkola.

Organem prowadzącym przedszkola jest Gmina Miasto Pabianice.
Nadzór pedagogiczny sprawuje Łódzki Kurator Oświaty

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

Przedszkole Miejskie nr 12 jest jednostka budżetową - Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Przedszkole Miejskie nr 12 w niezmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Przedszkola Miejskiego nr 12 z siedzibą w Pabianicach zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. poz 395 z pożn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w Przedszkolu Miejskim nr 12 zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora Nr 16 z dnia 31.12.2017 w sprawie przyjętych zasad rachunkowości.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w wysokości określonej decyzji o przekazaniu.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zalicza się do podstawowych środków trwałych i umarza się (amortyzuje) metodą liniową raz w roku.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza się w 100% w momencie oddania do używania oraz wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa nie przekracza 1.000,00 zł. tj. nisko cenne składniki majątku (z wyjątkiem mebli, dywanów i innych materiałów wyposażenia) ujmowane są w ewidencji ilościowej. Decyzję, które składniki materiały zakwalifikować do ewidencji ilościowej podejmuje Dyrektor Przedszkola. Przedmioty te odpisuje się w koszty w wartości zakupu jako zużycie materiałów.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się w rocznej stawce amortyzacji 20% . Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 1.000, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i umarza w 100% w momencie przyjęcia do używania, o wartości poniżej 1 000 są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu przez jednostkę nadrzędną. Na dzień bilansowy nieruchomości (budynek i budowle) z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

Inne aktywa finansowe tj. środki zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych, wycenia się według wartości nominalnej.

Należności wycenione zostały według wartości nominalnej łącznie z podatkiem vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności.

Zapasy obejmują materiały, które wycenia się po cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W Przedszkolu Miejskim nr 12 ewidencjonowane są zapasy metodą ilościowo – wartościową. Materiały o niewielkiej wartości mogą bezpośrednio obciążać koszty bez wprowadzania na stan magazynu.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie są tworzone.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się do wymaganej kwoty zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela (1.1.1)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																
LP.	Wyszczególnienie	**Wartość początkowa (brutto)– stan na początek okresu**	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej							**Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)**
			Przychody*	Przemieszczenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13 +14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 234,95						0,00							0,00	6 234,95
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00						0,00							0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**6 234,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 234,95**
2.1.	Grunty (grupa 0)	443 406,00						0,00							0,00	443 406,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	325 774,03						0,00							0,00	325 774,03
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	6 348,54						0,00							0,00	6 348,54
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)							0,00							0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	208 989,01	18 513,43		0,00			18 513,43			4 000,00			0,00	4 000,00	223 502,44
2.	**Razem środki trwałe**	**984 517,58**	**18 513,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18 513,43**	**0,00**	**0,00**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 000,00**	**999 031,01**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**984 517,58**	**18 513,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18 513,43**	**0,00**	**0,00**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 000,00**	**999 031,01**

* Przychód (kol.4) – traktowany jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie od jednostek spoza JST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych

** Przemieszczenie (kol. 5) – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Tabela (1.1.2)

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerianych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych														
LP.	Wyszczególnienie	**Umorzenie – stan na początek okresu**	Zwiększenia				Zmniejszenia					**Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)**	**Wartość netto składników aktywów**	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)		**Stan na początek okresu**	**Stan na koniec okresu**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 141,82	797,38			797,38					0,00	4 939,20	2 093,13	1 295,75
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**4 141,82**	**797,38**	**0,00**	**0,00**	**797,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 939,20**	**2 093,13**	**1 295,75**
2.1.	Grunty (grupa 0)					0,00					0,00	0,00	443 406,00	443 406,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	211 614,97	8 144,35			8 144,35					0,00	219 759,32	114 159,06	106 014,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	6 348,54				0,00					0,00	6 348,54	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	208 989,01	18 513,43			18 513,43		4 000,00			4 000,00	223 502,44	0,00	0,00
2.	**Razem środki trwałe**	**426 952,52**	**26 657,78**	**0,00**	**0,00**	**26 657,78**	**0,00**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**4 000,00**	**449 610,30**	**557 565,06**	**549 420,71**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**426 952,52**	**26 657,78**	**0,00**	**0,00**	**26 657,78**	**0,00**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00**	**4 000,00**	**449 610,30**	**557 565,06**	**549 420,71**

Lp.	Roliczenie konta 071 i 072	Wartość:
1.	Umorzenie wartości niematerialnych	2 691,15
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	2 248,05
3.	Umorzenie środków trwałych	232 106,77
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	217 503,53
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	
Razem		**454 549,50**

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Tabela (1.2.) nie dotyczy jednostki

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela (1.3.) nie dotyczy jednostki

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Tabela (1.4.) nie dotyczy jednostki

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.

Tabela (1.5.) nie dotyczy jednostki

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela (1.6.) nie dotyczy jednostki

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).

Tabela (1.7.) nie dotyczy jednostki

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

Tabela (1.8.) nie dotyczy jednostki

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Tabela (1.9.) nie dotyczy jednostki

1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).

Tabela (1.10.) nie dotyczy jednostki

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela (1.11.) nie dotyczy jednostki

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela (1.12.) nie dotyczy jednostki

1.13.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota

czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela (1.13.) nie dotyczy jednostki

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela (1.14.) nie dotyczy jednostki

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela (1.15.)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		27 610,95	27 610,95
2.	Odprawy emerytalne		55 064,10	55 064,10
3.	Inne świadczenia		9 545,10	9 545,10
Wypłaty razem		**0,00**	**92 220,15**	**92 220,15**

1.16. Inne informacje.

Tabela 1.16.1.

Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	0,00
2	…...	
3	…...	
4	…...	
	Razem	**0,00**

Tabela 1.16.2.

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	758,66	351,00
2.	Należności z funduszu socjalnego		
3.	Pozostałe należności	14,78	14,78
Razem		**773,44**	**365,78**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela (2.1.) nie dotyczy jednostki

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.

Tabela (2.2.) nie dotyczy jednostki

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

Tabela (2.3.)

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1.	**Przychody**	**0,00**	**0,00**
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystapiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2.	**Koszty**	**0,00**	**1 195,50**
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	1 195,50
	koszty spowodowane pandemią COVID - 19, zakup maseczek, przyłbic, płynów do dezynfekcji, rękawiczek		1 195,50
	- które wystapiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

2.4. Informacje 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.

3.

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

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

(Tabela 3.1.)

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	12,70
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9,00
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	
Ogółem		**21,70**

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

(Tabela 3.2.) nie dotyczy jednostki

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty: nie dotyczy jednostki

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie dotyczy jednostki

3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: nie dotyczy jednostki

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy jednostki

15.03.2021r.

….....	….....	….....
Główny księgowy	rok,m-c, dzień	Kierownik jednostki