



## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole w Rajczy

#### 1.2. Siedziba jednostki

UL. Rynek 2 A  
34-370 Rajcza

#### 1.3. Adres jednostki

UL. Rynek 2 A  
34-370 Rajcza

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nieposiadająca osobowości prawnej prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

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

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb umiarkowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych
  - b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 700 zł. do 10 000 zł. prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
  - c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł. prowadzi się ewidencję ilościową.

#### 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.
- c) Nie umarza się gruntów.

#### d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany

Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów: stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

#### 5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów: Materiały wycenia się w cenach zakupu.

#### 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- a) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących.



5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i	1.3. Urządzenia techniczne i	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego						55 876,96
Zwiększenia wartości początkowej:						0
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przychody						0
- przenieszenie (między grupami)						0
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	55 876,96
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						36 809,74
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						4 075,20
- inne						0
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	40 884,94
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	19 067,22
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	14 992,02

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia zmniejszenia	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00



1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

nie ma			
L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zwiększenia zmniejszenia			
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki		0,00

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

nie ma			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego
Zwiększenia zmniejszenia			
1.	Akcje i udziały		0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe		0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie ma			
L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego
Zwiększenia zmniejszenia			
1.	A. III. Należności długoterminowe		
2.	B. II.1. Należności z tytułu dostaw i usług		
3.	B. II.2. Należności od budżetów		
4.	B. II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń		
5.	B. II.4. Pozostałe należności		

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

nie ma			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w Wykorzystanie
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na		
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na		
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

L.p.		Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem		
			powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
			BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1.		kredyty i pożyczki						BO	BZ		
2.		z tytułu emisji dłużnych								0,00	0,00
3.		inne zobowiązania								0,00	0,00
4.		finansowe (wekslowe) zobowiązania wobec								0,00	0,00
5.		budżetów								0,00	0,00
6.		z tytułu ubezpieczeń i								0,00	0,00
7.		innych świadczeń								0,00	0,00
8.		z tytułu wynagrodzeń								0,00	0,00
9.		pozostałe								0,00	0,00
		Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



1.10 Kwota 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 ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
L.p.							
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z						
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z						

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

nie ma		Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne gwarancja								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań

nie ma		Tytuł zobowiązania warunkowego		Stan	
L.p.				na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych				
2.	Kaucje i wadła				
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela				
5.	Inne				
Ogółem				0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

nie ma		Wyszczególnienie (tytuły)		Stan na	
L.p.				początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników				
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe				

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

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
L.p.							
1.	Otrzymane gwarancje						
2.	Otrzymane poręczenia			0,00			
Ogółem							



1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nr	nazwa	kwota	dotacje
1.	Opłaty emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	14 129,37	
3.	Inne	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>14 129,37</b>	

### 1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 49 610,00 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych 147 400,51 zł.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
Lp				
1.		Materiały		
2.		Towary		

2. Koszt utworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

nie ma

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z

## 2.5. Inne informacje

- a) Wzajemnie z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 5 589,00 zł. ( RZIS poz. A.VI)
- b) Wzajemnie rozliczenie z ZUK Rajcza- zobowiązanie 31.12.2019 r.- 666 zł. ( Bilans poz. D.II.1)
- c) Informacje niż wymienione powyżej, jeżeli małyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**Główny Księgowy**  
**Referatu Cświaty**

**Kierownik Referatu**

mgr Dorota Brączek

Główny Księgowy: Dorota Braczek

Kierownik Jednostki Jerzy Motyka

2020-03-27