

Wpłynęło 27. 03. 2020
dniaPrzekazano
Zarej. pod nr
Podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole w Soli

1.2. Siedziba jednostki

Soł 202, 34-370 Rajca

1.3. Adres jednostki

Soł 202

34-370 Rajca

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 nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb umiowania 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 ułamra się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ułamra się jednorazowo za okres całego roku.
 - c) Nie ułamra się grunów
 - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, ułamrane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundowanie, meble i dywany
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki umuje się w terminie ich zapłaty, umuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań umuje 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 wywórczenia, zobowiązania - w kwocie wymagalnej 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg	1. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	0	6660	0	0	0
Zwiększenia wartości początkowej:			0			
- aktualizacja						
- przychody						
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne			6660	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	6660	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			1345,88	0	0	0
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	166,5	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			166,5			
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	1512,38	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	5314,12	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	5147,62	0	0	0

- 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 długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	rota odpis	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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

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

nie ma			
L.p.	Wyszczególnienie	Liczba początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia zmniejszenia
1.	Akcji i udziały		
2.	Dłużne papiery wartościowe		

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie ma			
L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotów	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia
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 początek roku obrotowego	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na		
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00
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

nie ma		Okres wymagalności				Razem	
L.p.	Zobowiązania	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					0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych					0,00	0,00
3.	inne zobowiązania					0,00	0,00
4.	finansowe (wekslowe)					0,00	0,00
5.	zobowiązania wobec					0,00	0,00
6.	dyktatorów					0,00	0,00
7.	z tytułu ubezpieczeń i					0,00	0,00
8.	innych świadczeń					0,00	0,00
9.	z tytułu wynagrodzeń					0,00	0,00
10.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing

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
1.	Weksele						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy						
4.	Inne (gwarancja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem							

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		Stan	
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	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	0,00	0,00
Ogółem			

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

nie ma		Stan na	
L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumery - 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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne	0,00	
Ogółem		0,00	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 21 106,00 zł.

Umożliwienie pozostałych środków trwałych - 56 469,70 zł.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materialny		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym.

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

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

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

2.4. 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) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia itp. dofinansowanie do obiadów wynosi: 2 893,00 zł. (RZiS poz. A.VI)

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

Główny Księgowy
Rajczyna Oświaty

mgr Doroła Brzeczak

Główny Księgowy: Doroła Brzeczak

2020-03-27

Kierownik jednostki: Jerzy Motyka

Kierownik Referatu
Organizacyjnego i Oświaty

Jerzy Motyka