

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

## INFORMACJA DODATKOWA

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

## 1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole w Zwardoniu

## 1.2. Siedziba jednostki

Zwardoń 18 34-373 Zwardoń

## 1.3. Adres jednostki

Zwardoń 18 34-373 Zwardoń

## 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 samodzielne sprawozdania finansowe

## 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 ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składnik majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do ksiąg środków trwałych

b) Dla pozostałych środków trwałych o 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 od osób prawnych.

c) Nie umarza się gruntów.

d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi 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 ujmując się w terminie ich zapłaty, ujmując się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmując 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.

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

a) Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących

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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.



Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty	1.3. Urządzenia techniczne i mieszyni	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość - stan na początek roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie wartości początkowej:						
- aktualizacja						
- przychody						
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0	0	0	0	0	0
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego						
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	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 oddzielnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	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	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Powierzchnia: Wartość:			zwiększenia	zmniejszenia
2.	Powierzchnia: Wartość:				
3.	Powierzchnia: Wartość:				

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		zwiększenia	zmniejszenia
				0,00



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

nie ma				
L.p. Wyszczególnienie				
L.p.		Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Akcji 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, 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)				
L.p.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zwiększenia
1. A.III. Należności długoterminowe				0,00
2. B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3. B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4. B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
5. B.II.4. Pozostałe należności				0,00

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				
L.p.		Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie
1. Rezerwy długoterminowe ogółem na				Stan na koniec
2. Rezerwy krótkoterminowe ogółem na				0,00
3. Ogółem rezerwy		0,00	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				
L.p. Zobowiązania				
L.p.		Okres wymagalności		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		BO	BZ	BZ
1. kredyty i pożyczki				
2. z tytułu emisji dłużnych				
3. inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				
4. zobowiązania wobec budżetów				
5. z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				
6. z tytułu wynagrodzeń				
7. pozostałe				
Razem		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		
L.p. Wyszczególnienie		
L.p.		Dodatkowe
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2. Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		



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

nie ma		Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach obrotowych	
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Wekle						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy						
4.	Inne (gwarancja)						
Ogółem		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 zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie ma		Stan	
Lp.	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		
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 otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

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

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie ma		Dodatkowe	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	11 820,04	
3.	Inne	0,00	
Ogółem		11 820,04	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 16 558,00 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych- 110 298,70 zł.



2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
Lp		1.	Materiały	0,00	
		2.	Towary		

- 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 ma		Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
Lp		1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - koszty, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - 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.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
Lp		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 sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

- 2.5. Inne informacje

- a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 246,00 zł. (RZIS poz. A.VI)
- b) Wzajemne rozliczenia z ZUK Rajcza- zobowiązanie 31.12.2019 r.- 256,65 zł. ( Bilans poz. D.II.1)

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

Główny Księgowy

Referatu Oświaty

mgr Dorota Brądzek

Główny księgowy: Dorota Brądzek

Kierownik Referatu  
Organizacyjnego i Oświaty

Jerzy Motyka

Kierownik jednostki: Jerzy Motyka

2020-03-27