

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Przedszkole w Pilicy |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Pilica |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 42-436 Pilica ul.Senatorska 17 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Głównym celem przedszkola jest dążenie do wszechstronnego rozwoju dziecka. Przedszkole realizuje zadania opiekuńczo-wychowawcze odpowiednio do wieku dzieci i potrzeb środowiska. Przedszkole zapewnia opiekę, wychowanie, uczenie się, w atmosferze akceptacji, bezpieczeństwa, tworzy warunki umożliwiające dziecku osiągnięcie „gotowości szkolnej”. Wobec rodziny (opiekunów) przedszkole pełni funkcję doradczą i wspierającą działania wychowawcze. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 2019 rok |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | - informacje wg. załącznika nr 1 |
| 5. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dysponujemy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | nie dotyczy |
| 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 |

| | |
|-------|--|
| | nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie dotyczy |
| 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) |
| | nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie dotyczy |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę 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 dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 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 występują |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | -informacja wg. załącznika nr 3 |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie dotyczy |
| 2.4. | informację 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 |
| | nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | nie dotyczy |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Grażyna Dylkawska
 (główny księgowy)

2020-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr. Barbara Dąbrowa
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1.

Pkt.I.4. informacja dodatkowa

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860, Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Dylkowska

DYREKTOR

mgr Barbara Dąbrowska

PRZEDSZKOLE
w Pilicy
42-436 Pilica, ul. Senatorska 17
REGON 271512632

Załącznik nr.2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

PRZEDSZKOLE W PILICY

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | Zmniejszenie wartości | Dotychczasowa amortyzacja | Wartość netto |
|------|---|--|----------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Grunty | 29.720,00 | 0 | 0 | 0 | 29.720,00 |
| 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 955.980,21 | 0 | 0 | 430.071,95 | 525.908,26 |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 72.546,08 | 0 | 12.784,38 | 34.756,45 | 25.005,25 |
| 5 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Inne środki trwałe | 4.551,00 | 0 | 0 | 4.551,00 | 0 |
| | Razem : | 1.062.797,29 | 0 | 12.784,38 | 469.379,40 | 580.633,51 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Dylkowska

PRZEDSZKOLE W PILICY

mgr Barbara Dąwa

Załącznik nr. 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

PRZEDSZKOLE PILICA

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota |
|----------------|--------------------------------|------------------|
| 1 | Odprawy emerytalne, rentowe | 14.839,20 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 25.025,70 |
| 3 | Inne | 34.309,15 |
| Ogółem: | | 74.174,05 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Dylkowska

DYREKTOR

mgr Barbara Dąbrowa