

## INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki - **Przedszkole Miejskie nr 2 im. Kostrzyńskich Papierników**
- siedziba jednostki - **Kostrzyn nad Odrą**
- adres jednostki - **ul. Czereśniowa 1**
- podstawowy przedmiot działalności jednostki - **Przedszkole publiczne**

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Budżet  
Rachunku dochodów wydzielonych  
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

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

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w sposób umożliwiający ustalenie w magazynie: obroty materiałowych oraz stan zapasów na koniec każdego miesiąca.
4. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Na podstawie zapisów prowadzonych w kartotekach ilościowo-wartościowych przez intendenta, który przekazuje je na koniec miesiąca do głównego księgowego w celu uzgodnienia zapisów na koncie 310 "Materiały".
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych ich wartość.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązania dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe wystąpią.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
9. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10 000 zł natomiast, gdy ta wartość jest równa lub niższa 10 000 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
11. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

12. Zakończenie odpisów amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

#### **5. Inne informacje NIE DOTYCZY**

### **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

#### **1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 1**.

Tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowo- we aktywa trwałe
1	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>1 087 875,74</b>	<b>226 874,27</b>	<b>0,00</b>	<b>102 493,40</b>	<b>1 417 243,41</b>			<b>1 417 243,41</b>
	Zwiększenia, w tym:	191 250,00	368 543,16	0,00	0,00	0,00	559 793,16	0,00	0,00	559 793,16
	- przychody (w tym nabycie)						0,00			0,00
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00			0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00			0,00
	- nieodpłatne przyjęcie						0,00			0,00
	- aktualizacja wartości						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja						0,00			0,00
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
2	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>191 250,00</b>	<b>1 456 418,90</b>	<b>226 874,27</b>	<b>0,00</b>	<b>102 493,40</b>	<b>1 977 036,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 977 036,57</b>
3	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>303 689,43</b>	<b>121 015,80</b>		<b>88 032,40</b>	<b>512 737,63</b>			<b>512 737,63</b>
	Zwiększenia		27 196,89	16 854,81		5 261,00	49 312,70			49 312,70
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja						0,00			0,00
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
4	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>330 886,32</b>	<b>137 870,61</b>	<b>0,00</b>	<b>93 293,40</b>	<b>562 050,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>562 050,33</b>
5	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
6	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>784 186,31</b>	<b>105 858,47</b>	<b>0,00</b>	<b>14 461,00</b>	<b>904 505,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>904 505,78</b>
8	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>191 250,00</b>	<b>1 125 532,58</b>	<b>89 003,66</b>	<b>0,00</b>	<b>9 200,00</b>	<b>1 414 986,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 414 986,24</b>
9	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	23%	61%	0%	91%	28%			28%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 2**.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			14 223,78		14 223,78
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	570,92	0,00	570,92
	– nabycie			570,92		570,92
	– nieodpłatne przyjęcie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	14 794,70	0,00	14 794,70
3	Umorzenie na początek okresu					0,00
	Zwiększenia					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
4	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Odpis aktualizujący na początek okresu					0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego					0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					0,00
6	Odpis aktualizujący na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	14 223,78	0,00	14 223,78
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	14 794,70	0,00	14 794,70
9	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	0%	0%	0%

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury **NIE DOTYCZY**

3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych **NIE DOTYCZY**

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste zawiera tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie (lokalizacja, nr działki, powierzchnia)	Wartość na początek okresu	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec okresu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	ul. Czereśniowa 1; Kostrzyn nad Odrą nr 536/1 obręb 1; 7650 m <sup>2</sup> - decyzja Nr GP 722474/2/04	0,00	191 250,00	0,00	191 250,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>191 250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>191 250,00</b>

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu **NIE DOTYCZY**

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE DOTYCZY
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych NIE DOTYCZY
8. Dane o stanie rezerw NIE DOTYCZY
9. Podział zobowiązań długoterminowych NIE DOTYCZY
10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu NIE DOTYCZY
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki NIE DOTYCZY
12. Zobowiązania warunkowe NIE DOTYCZY
13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych NIE DOTYCZY
14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY
15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w tabeli nr 16.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>21 834,26</b>
2.	<b>Zwiększenia w okresie sprawozdawczym</b>	<b>56 868,96</b>
2.1	- odpis podstawowy	56 025,00
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	178,96
2.3	- odsetki od pożyczek udzielonych z ZFŚS	665,00
3	<b>Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym</b>	<b>54 891,01</b>
3.1	- działalność socjalna, w tym:	53 479,01
-	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	13 931,85
-	Dofinansowanie do wypoczynku organiz. we własnym zakresie-wczasy pod gruszą	19 600,00
-	Dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży	0,00
-	Dofinansowanie do działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej	300,00
-	Pomoc finansowa w formie zapomogi bezwrotnej	19 647,16
3.2	- inne zmniejszenia - korekta odpisu	1 412,00
4.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>23 812,21</b>

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów NIE DOTYCZY
17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby NIE DOTYCZY
18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych NIE DOTYCZY
19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych NIE DOTYCZY
20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki NIE DOTYCZY

**.....**  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził: Anna Szawlińska  
mgr Anna Szawlińska

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego NR 2  
im. Kostrzyńskich Papierników  
Zatwierdził: Elżbieta Strof  
mgr Elżbieta Strof