

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki - **Przedszkole Miejskie nr 3 "Ekoludki"**
- siedziba jednostki - **Kostrzyn nad Odrą**
- adres jednostki - **ul. Niepodległości 19**
- 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 wytworzenia 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 intendentą, 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 używania 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 rzeczowe aktywne trwałe
1	Wartość brutto na początek okresu	0,00	739 621,22	357 974,61	0,00	308 128,00	1 405 723,83			1 405 723,83
	Zwiększenia, w tym:	176 375,00	0,00	0,00	0,00	49 531,50	225 906,50	0,00	0,00	225 906,50
	– przychody (w tym nabycie)					49 531,50	49 531,50			49 531,50
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00			0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00			0,00
	– nieodpłatne przyjęcie	176 375,00					176 375,00			176 375,00
	– aktualizacja wartości						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 144,70	2 144,70	0,00	0,00	2 144,70
	– likwidacja					2 144,70	2 144,70			2 144,70
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	176 375,00	739 621,22	357 974,61	0,00	355 514,80	1 629 485,63	0,00	0,00	1 629 485,63
3	Umorzenie na początek okresu		324 202,93	240 397,39		286 278,01	850 878,33			850 878,33
	Zwiększenia	0,00	18 490,53	14 286,82		61 431,50	94 208,85			94 208,85
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 144,70	2 144,70	0,00	0,00	2 144,70
	– likwidacja		0,00			2 144,70	2 144,70			2 144,70
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
4	Umorzenie na koniec okresu	0,00	342 693,46	254 684,21	0,00	345 564,81	942 942,48	0,00	0,00	942 942,48
5	Odpis aktualizujący na początek okresu						0,00			0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
6	Odpis aktualizujący na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	415 418,29	117 577,22	0,00	21 849,99	554 845,50	0,00	0,00	554 845,50
8	Wartość netto na koniec okresu	176 375,00	396 927,76	103 290,40	0,00	9 949,99	686 543,15	0,00	0,00	686 543,15
9	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	46%	71%	0%	97%	58%			58%

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**.

Tabela 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			12 302,90		12 302,90
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 338,00	0,00	2 338,00
	– nabycie			2 338,00		2 338,00
	– 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	14 640,90	0,00	14 640,90
3	Umorzenie na początek okresu			12 302,90		12 302,90
	Zwiększenia			2 338,00		2 338,00
	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	14 640,90	0,00	14 640,90
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	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

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 przekazanych

ul. Niepodległości 19; Kostrzyn nad Odrą nr 132/3 obręb 17055 m² ; Decyzja Nr GP 72244/3/05 z dnia 28.10.2005 r. kwota 176 375,00 zł.

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.

Tabela 16

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wartość na początek okresu	3 855,30
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	67 247,30
2.1	- odpis podstawowy	56 044,00
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	254,54
2.3	spłata raty pożyczek	10 948,76
3	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym	58 310,75
3.1	- działalność socjalna, w tym:	48 310,75
-	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	13 564,75
-	Dofinansowanie do wypoczynku urlopowego "Wczasy pod gruszą"	16 250,00
-	Pomoc finansowa w formie zapomogi bezzwrotnej	15 466,00
-	Dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży	2 800,00
-	Działalność kulturalno-oświatowa i sportowo-rekreacyjna	230,00
-	udzielone pożyczki mieszkaniowe	10 000,00
4.	Wartość na koniec okresu	12 791,85

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

mgr Wioletta Woźniak

Sporządził: Wioletta Woźniak

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA MIEJSKIEGO NR 3
"EKOLODKI"

mgr Małgorzata Zapala

Zatwierdził: Małgorzata Zapala

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wartość na początek okresu	3 855,30
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	67 247,30
2.1	- odpis podstawowy	56 044,00
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	254,54
2.3	spłata raty pożyczek	10 948,76
3	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym	58 310,75
3.1	- działalność socjalna, w tym:	48 310,75
-	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	13 564,75
	Dofinansowanie do wypoczynku urlopowego "Wczasy pod gruszą"	16 250,00
-	Pomoc finansowa w formie zapomogi bezzwrotnej	15 466,00
-	Dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży	2 800,00
-	Działalność kulturalno-oświatowa i sportowo-rekreacyjna	230,00
-	udzielone pożyczki mieszkaniowe	10 000,00
4.	Wartość na koniec okresu	12 791,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Woźniak

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA MIEJSKIEGO NR 3
"EKOLUDKI"

mgr Małgorzata Zapala