

## INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Dane dotyczące jednostki

- Przedszkole Miejskie Nr 1 "Pod Topolą"
- ul. Osiedlowa 4
- 66-470 Kostrzyn nad Odrą
- Przedszkole publiczne

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

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

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Budżet, ZFŚS, Dochody Wydzielone

#### 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 materiałowe 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 występują.
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 niematerialnych i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000,00zł natomiast, gdy ta wartość jest równa lub niższa 10 000,00zł 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 amortyzacyjnych 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 aktywa trwałe
1	Wartość brutto na początek okresu		642 524,51	29 693,27		256 599,41	928 817,19			928 817,19
	Zwiększenia, w tym:	5 076,87		23 645,09	0,00	45 331,46	74 053,42	0,00	0,00	74 053,42
	- przychody (w tym na bycie)									
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie									
	- przemięszczenie wewnętrzne			23 645,09		45 331,46	68 976,55			68 976,55
	- nieodpłatne przyjęcie	5 076,87					0,00			0,00
	- aktualizacja wartości						5 076,87			5 076,87
	- inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 099,00	0,00	29 778,60	30 877,60	0,00	0,00	30 877,60
	- likwidacja			1 099,00			1 099,00			1 099,00
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne					29 778,60	29 778,60			29 778,60
2	Wartość brutto na koniec okresu	5 076,87	642 524,51	52 239,36	0,00	272 152,27	971 993,01	0,00	0,00	971 993,01
3	Umorzenie na początek okresu		291 003,00	20 901,38		256 599,41	568 503,79			568 503,79
	Zwiększenia		16 518,19	6 545,00		45 331,46	68 394,65			68 394,65
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00		0,00	29 778,60	30 877,60	0,00	0,00	30 877,60
	- likwidacja			1 099,00		29 778,60	30 877,60			30 877,60
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
4	Umorzenie na koniec okresu	0,00	307 521,19	26 347,38	0,00	272 152,27	606 020,84	0,00	0,00	606 020,84
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		351 521,51	8 791,89	0,00	0,00	360 313,40	0,00	0,00	360 313,40
8	Wartość netto na koniec okresu	5 076,87	335 003,32	25 891,98	0,00	0,00	365 972,17	0,00	0,00	365 972,17
9	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	48%	50%	0%	100%	62%			62%

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.

<b>Tabela 2</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>14 613,80</b>		<b>14 613,80</b>
	Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>323,00</b>
	- nabycie			323,00		323,00
	- nieodpłatne przyjęcie					0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	- inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- likwidacja					0,00
	- sprzedaż					0,00
	- nieodpłatne przekazanie					0,00
	- inne					0,00
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 613,80</b>	<b>0,00</b>	<b>14 936,80</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
	Zwiększenia					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- likwidacja					0,00
	- sprzedaż					0,00
	- nieodpłatne przekazanie					0,00
	- inne					0,00
<b>4</b>	<b>Umorzenie 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>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego					0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					0,00
<b>6</b>	<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>7</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 613,80</b>	<b>0,00</b>	<b>14 613,80</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 613,80</b>	<b>0,00</b>	<b>14 936,80</b>
<b>9</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

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 wieczysto **NIE DOTYCZY**
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	17 672,53
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	60 148,41
2.1	- odpis podstawowy	54 254,00
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	398,41
2.3	- spłaty pożyczek wcześniej udzielonych z ZFŚS	5 496,00
3	Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym	74 074,08
3.1	- działalność socjalna, w tym:	74 074,08
-	udzielone pożyczki mieszkaniowe w 2019	13 000,00
-	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	9 974,08
-	Dofinansowanie do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie-wczasy pod gruszą	16 700,00
-	Dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży	0,00
-	Dofinansowanie do działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej	
-	Pomoc finansowa w formie świadczenia świąteczne	34 400,00
3.2	- inne zmniejszenia	0,00
4.	Wartość na koniec okresu	3 746,86

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

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Małgorzata Chojnacka

Sporządził: Małgorzata Chojnacka

Zatwierdził: Renata Borecka