

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Publiczne Przedszkole Samorządowe w Trzebielu |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Trzebiel |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 68-212 Trzebiel ul. Żarska 28 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Ustawa o systemie oświaty |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 1.01.2019r do 31.12.2019r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł a od 2018r.powyżej 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie naliczania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. e) Środki trwałe w budowie wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia obejmujące ogół kosztów poniesionych za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania. |

| | |
|------------|---|
| | <p>f) Środki trwale otrzymane w formie darowizny lub od innej jednostki organizacyjnej wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość.</p> <p>3. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia w wartości początkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne .</p> <p>4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane są metoda liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ujmuje w księgach rachunkowych raz w roku pod datą 31.12.</p> <p>5. Nie rozlicza się kosztów w czasie</p> <p>6. Do wyceny należności przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>a) należności wycenia się na dzień bilansowy , stosując art. 28 ustawy o rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,</p> <p>b) odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lub pod datą ostatniego dnia miesiąca.</p> <p>c) odpisy aktualizujące należności dokonuje się zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy za wyjątkiem należności od dłużników alimentacyjnych. Wycena należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnym dokonywana jest w wys. 100% należności ze względu na niską ściągalność należności (ok 1% w skali roku) i ewidencjonowana po każdej zmianie salda</p> |
| 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 |

Zmiana stanu środków trwałych za okres od 1.01.2019r. do 31.12.2019r.

| wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|---|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 94 742,00 | 632 621,33 | 48 973,69 | 0,00 | 20 963,41 | 797 300,43 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 13 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 000,00 |
| 1. nabycie | 0,00 | 13 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 000,00 |
| 2.przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 94 742,00 | 645 621,33 | 48 973,69 | 0,00 | 20 963,41 | 810 300,43 |
| UMORZENIE | | | | | | |
| Umorzenia na początek roku obrachunkowego | 0,00 | 174 223,00 | 10 169,60 | 0,00 | 8 963,41 | 193 356,01 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 15 978,10 | 4 897,40 | 0,00 | 1 200,00 | 22 075,50 |
| 1. amortyzacja | 0,00 | 15 978,10 | 4 897,40 | 0,00 | 1 200,00 | 22 075,50 |
| 2.przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenie: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenia na koniec roku obrachunkowego | 0,00 | 190 201,10 | 15 067,00 | 0,00 | 10 163,41 | 215 431,51 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 94 742,00 | 455 420,23 | 34 906,69 | 0,00 | 10 800,00 | 594 868,92 |

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych za okres od 1.01.2019. do 31.12.2019r.

| wyszczególnienie | pozostałe środki trwałe |
|---|-------------------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 236 262,53 |
| Zwiększenia, w tym: | 39 034,44 |
| 1. nabycie | 39 034,44 |
| 2.przemieszczenie | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 |
| 3.przemieszczenie | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 275 296,97 |
| UMORZENIE | |
| Umorzenia na początek roku obrachunkowego | 236 262,53 |
| Zwiększenia: | 39 034,44 |
| 1. amortyzacja | 39 034,44 |
| 2.przemieszczenie | 0,00 |
| Zmniejszenie: | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 |
| 3.przemieszczenie | |
| Umorzenia na koniec roku obrachunkowego | 275 296,97 |

Zmiana stanu WNIp za okres od 1.01.2019r. do 31.12.2019r.

| wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|---------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 0,00 | 842,49 | 842,49 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 0,00 | 842,49 | 842,49 |
| UMORZENIE | | | |
| Umorzenia na początek roku obrachunkowego | 0,00 | 842,49 | 842,49 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|-------------|---------------|---------------|
| 1. amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenie: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenia na koniec roku obrachunkowego | 0,00 | 842,49 | 842,49 |

| | |
|-------|--|
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | brak aktualnej wyceny |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | brak |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | brak |
| 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 |
| | brak |
| 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) |
| | brak |
| 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: |
| | 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 | | | | | | | | | |
| | brak | | | | | | | | | |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | |
| | 12 079,50 zł. | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | |
| | brak | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | |
| | brak | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| | <table> <tr> <td>Koszt</td> <td>-</td> <td>13 000,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Odsetki</td> <td>-</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Różnice kursowe</td> <td>-</td> <td>0,00 zł.</td> </tr> </table> | Koszt | - | 13 000,00 zł | Odsetki | - | 0,00 zł | Różnice kursowe | - | 0,00 zł. |
| Koszt | - | 13 000,00 zł | | | | | | | | |
| Odsetki | - | 0,00 zł | | | | | | | | |
| Różnice kursowe | - | 0,00 zł. | | | | | | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | | |
| | brak | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| | brak | | | | | | | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | | | | |

2020.03.18

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)