

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1. nazwę jednostki: Publiczne Przedszkole w Westrzy
 - 1.2. siedzibę jednostki: Westrza 30 63-405 Sierszewice
 - 1.3. adres jednostki: j.w.
 - 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019r. do 31 grudnia 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)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania
 - c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz
 - e) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za cały rok na koniec roku.
 - f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
 - g) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
 - h) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole/oddziale przedszkolnym
 - meble
 - sprzęt RTV
 - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania
 - i) pozostałe środki trwałe ujmuje się:
 - w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)
 - w ewidencji ilościowej o wartości niższej niż 300,00 zł z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, maszyn do liczenia, spisując w koszty w momencie zakupu
 - j) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”)
 - k) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na to, że są to kwoty niewielkie, porównywalne, powtarzalne

- l) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
- m) wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat; ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4

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 oraz, zawierających stan aktywów na początku 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

- Rozliczenie majątku trwałego za 2019 r.

Wg załącznika nr 1 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

Wg załącznika nr 2 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za r. całkowicie umorzonych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	...				

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2019 r.

Wg załącznika nr 3 do informacji dodatkowej

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej zł po dokonanej wycenie do wartości rynkowej wg stanu na koniec roku obrotowego (wartość bilansowa).

Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie

L. p.	DZIAŁKA	Wartość bilansowa	Oplata roczna	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY	UWAGI

numer	powierzchnia	nieruchomości:	3%	numer Rep.	data
Razem ilość działek:	Ogółem powierzchnia:				

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Udziały:		
RAZEM		

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenie	rozwiązanie	
RAZEM					

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:
(rozporządzenie MF z 13.09.2017r. Dz.U. z 2020r. poz. 342)

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

1.10. Kwota 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy

1.12. Łączną 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 dotyczy.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień r.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wg załącznika nr 4 do informacji dodatkowej

1.16. inne informacje
Brak innych informacji

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

Wg załącznika nr 5 do informacji dodatkowej

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

Wyszczególnienie	2018r.	2019r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:		
1) pozostałe - darowizna		
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:		
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość		
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość		
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem		

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wyszczególnienie	2018r.	2019r.
Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:		
1) pozostałe odsetki		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF
w Sieroszewicach
Barbara Stasiak

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie majątku trwałego za 2019 r.

Wg wartości brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji				0,00
1.3	sprzedaż gruntu				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 434,42	0,00	0,00	67 434,42
2.1	Budynki i lokale	64 401,41			64 401,41
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	3 033,01			3 033,01
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	48 667,88	0,00	0,00	48 667,88
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości				0,00
5.2	likwidacja środków trwałych				0,00
5.3	przekazanie				0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
	RAZEM	116 102,30	0,00	0,00	116 102,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalzyk
 Magdalena Kowalzyk

DYREKTOR GZEASIP
 w Sieroszewicach
Barbara Stasiak
 Barbara Stasiak

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie roczne	Stan na koniec roku
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 610,11	0,00	0,00	1 615,95	37 226,06
1.1	budynki i lokale	33 851,51			1 540,12	35 391,63
1.2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 758,60			75,83	1 834,43
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00
3.	Środki transportu					0,00
4.	Inne środki trwałe	1 216,71			4 866,79	6 083,50
5.	Wartości niematerialne i prawne					0,00
RAZEM		36 826,82	0,00	0,00	6 482,74	43 309,56

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF
 w Sieroszewicach

 Barbara Stasiak

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Według wartości brutto					
1	Pozostałe środki trwałe	31 804,60	7 826,00		39 630,60
2	Zbiory biblioteczne	697,13	38,00		735,13
3	Wartości niematerialne i prawne	1 098,00			1 098,00
Razem		33 599,73	7 864,00	0,00	41 463,73
Wartość umorzenia					
1	Pozostałe środki trwałe	31 804,60	7 826,00		39 630,60
2	Zbiory biblioteczne	697,13	38,00		735,13
3	Wartości niematerialne i prawne	1 098,00			1 098,00
Razem		33 599,73	7 864,00	0,00	41 463,73

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP
 w Sieroszewicach

 Barbara Stasiak

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

II 1.15 Świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	5 400,00
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	833,80
<i>Odprawy emerytalne</i>	0,00
RAZEM	6 233,80

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF
w Sieroszewicach
Barbara Stasiak
Barbara Stasiak

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

2.2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	2018r.	2019r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	0,00	5,33
1) odszkodowania		
2) inne		5,33

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP
w Sieroszewicach
Barbara Stasiak
Barbara Stasiak

