



Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 36/2019

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwa jednostki

Przedszkole Samorządowe "Juniorek" w Kieźlinach

1.2 siedziba jednostki

10-371 Olsztyn ul. Jagally 3 Kieźliny

1.3 adres jednostki

10-371 Olsztyn ul. Jagally 3 Kieźliny

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

placówka wychowania przedszkolnego

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019r. 31.12.2019r.

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie

3. finansowe

nie dotyczy

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10000 zł. Jednostka wprowadziła, że składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Środki trwałe umarzone są wg stawek z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości 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.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych.

Ustala się w jednostce budżetowej próg istotności dla celów bilansowych w wartości 1 % sumy bilansowej.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,
- g) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

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

| lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) |
|-------|--|---|----------------------------------|-----------|----------|---|-----------------------------------|------------|------|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przebieg | | Zbycie | likwidacja | inne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1.1 | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.1 | w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Pozostałe środki trwałe | 213142,94 | 0 | 13097,36 | 0 | 13097,36 | 0 | 7878,06 | 0 | 7878,06 |
| 5 | Wartości materialne i prawne | 3073,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-------|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1.1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 218362,24 | 213142,94 | 0 | 13097,36 | 0 | 13097,36 | 7878,06 | 218362,24 | 0 | 0 |
| 5 | 3073,00 | 3073,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3073,00 | 0 | 0 |

Środki trwałe amortyzowane są w księgach Urzędu Gminy Dywity

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

| lp | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|----|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |

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

| Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku obrotowego |
|---|-----------------------------------|
| 1. Grunty | 0 |
| 2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny | 0 |
| 4. Środki transportu | 0 |
| 5. Inne środki trwałe | 0 |
| 6. Razem środki trwałe (1+2+3+4+5) | 0 |

nie dotyczy

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego | |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| | łączna liczba | Wartość bilansowa |
| Akcje | | |
| Udziały | | |
| Dłużne papiery wartościowe | | |
| Inne papiery wartościowe | | |
| RAZEM: | | |

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)

| Grupa należności (według pozycji bilansowych) | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| | | Zwiększenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| Należności długoterminowe (A.III.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym: | 0,00 | 1059,49 | 0,00 | 0,00 | 1059,49 |
| - należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe należności (B.II.4) | 0,00 | 1059,49 | 0,00 | 0,00 | 1059,49 |
| RAZEM: | 0,00 | 1059,49 | 0,00 | 0,00 | 1059,49 |

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

jednostka nie tworzy rezerw

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Emisja obligacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 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, niewykazywanych 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

jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych

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

nie dotyczy

1.15 kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie (wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze) | Kwota |
|--|---------|
| ekwiwalenty za urlop | 9664,60 |
| nagrody jubileuszowe | 5828,10 |
| odprawa emerytalna | - |

1.16 inne informacje

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
|------------------------------------|---------------------|
| Środki zgromadzone na rachunku VAT | 0,00 |
| Inne należności: | 0,00 |

2.

2.1 wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

brak danych

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

nie wystąpiły zdarzenia incydentalne mające wpływ na koszty lub przychody

| Wyszczególnienie | w 2019 roku |
|--|-------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | |
| 1) losowe - odszkodowania | |
| 2) pozostałe - darowizna (spadek) | |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | |
| 1) losowe - pożar - wartość strat | |
| 2) losowe - zalanie - wartość strat | |

2.4 informacje o kwocie należności z tytułu podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetu

nie dotyczy

2.5 inne informacje

brak danych

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę

3. sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak danych

Z up. SKARBNIKA GMINY
.....
Anna Arutowicz
(podpis głównego księgowego)

19.03.2020
(data sporządzenia)

DYREKTOR
mgr Danuta Kmiec
.....
(podpis kierownika jednostki)