

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Przedszkole Publiczne Nr 1 |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Brzeg, ul.Jana Pawła II 7 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Brzeg, ul.Jana Pawła II 7 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | REGON 160293080 PKD 8510Z |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2019-31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Nr 1/2018 z dnia 04.01.2018 Dyrektora Przedszkola Publicznego Nr 1.Jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1.Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 1.000zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b)składniki majątku o wartości początkowej od 1.000zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c)jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w przedszkolu;</p> <p>3)meble i dywany;</p> <p>d)środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według</p> |

| | |
|------------|---|
| | <p>stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e)wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>2.Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wyceniania się je według cen zakupu brutto.</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 |
| | załącznika nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę 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 wieczyste |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 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) |
| | nie dotyczy |
| 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: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 1.nagrody jubileuszowe – 19.035,99 2.ekwiwalent za urlop – 4.236,07 3.odprawy emerytalne – 14.832,00 R-m:38.104,06 |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie dotyczy |

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

2020-03-26

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----------|---|---|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | ŚRODKI TRWAŁE | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1) | Grunty | 25 069,75 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 25 069,75 |
| 2) | Budynki i lokale | 977 068,45 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 977 068,45 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 23 143,84 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 23 143,84 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8) | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieskasyfikowane | 19 809,97 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 19 809,97 |
| | RAZEM | 1 045 092,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 045 092,01 |
| 2. | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 170 513,45 | | 13 751,98 | | 13 751,98 | | | | 0,00 | 184 265,43 |
| 3. | ZBIORY BIBLIOTECZNE | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 4. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 7 165,30 | | 1 986,00 | | 1 986,00 | | | | 0,00 | 9 151,30 |
| 5. | ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| | OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE | 1 222 770,76 | 0,00 | 15 737,98 | 0,00 | 15 737,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 238 508,74 |

| 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 składników aktywów | |
|---|-------------------------------------|--------------------------------|-------------|--|---------------------------|---|---|--|
| | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| | | | | 0 | | 0 | 0,00 | 0 |
| | | | | 0 | | 0 | 25 069,75 | 25069,75 |
| 429668,51 | | 24554,48 | | 24554,48 | | 454222,99 | 547 399,94 | 522845,46 |
| | | | | 0 | | 0 | 0,00 | 0 |
| | | | | 0 | | 0 | 0,00 | 0 |
| 18271,03 | | 925,08 | | 925,08 | | 19196,11 | 4 872,81 | 3947,73 |
| | | | | 0 | | 0 | 0,00 | 0 |
| | | | | 0 | | 0 | 0,00 | 0 |
| | | | | 0 | | 0 | 0,00 | 0 |
| 8081,99 | | 3961,99 | | 3961,99 | | 12043,98 | 11 727,98 | 7765,99 |
| 456021,53 | 0,00 | 29441,55 | 0,00 | 29441,55 | 0,00 | 485463,08 | 589070,48 | 559628,93 |
| 170513,45 | | 13751,98 | | 13751,98 | | 184265,43 | 0,00 | 0 |
| | | | | 0 | | | 0,00 | 0 |
| 7165,30 | | 1986 | | 1986 | | 9151,30 | 0,00 | 0 |
| | | | | 0 | | | 0,00 | 0 |
| 633 700,28 | 0,00 | 45 179,53 | 0,00 | 45 179,53 | 0,00 | 678 879,81 | 589 070,48 | 559 628,93 |