

INFORMACJA DODATKOWA¹

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje o jednostce.

1.1. Nazwa: Przedszkole Publiczne w Suszcu

1.2. Siedziba: Suszec

1.3. adres jednostki: ul. Św. Jana 70, 43-267 Suszec

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Edukacja
Placówka wychowania przedszkolnego
Placówka Oświatowa – działalność statutowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Od 01.01.2019 do 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

- nie występuje

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

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 jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do
-

ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,

- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.*
- e) wszystkie zakupy środków dydaktycznych są umarzane jednorazowo niezależnie od wartości.*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2019r.

P - Suszec

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów							
			aktualizacja	przychody	przebieg	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy		inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Środki trwałe	1 244 177,45	0,00	58 247,83	0,00	58 247,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 425,28	708 451,65	0,00	82 842,43	0,00	82 842,43	0,00	791 294,08	535 725,80	511 131,20
1.1.	Grunty	84 470,14				0,00				0,00	84 470,14					0,00		0,00	84 470,14	84 470,14
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00						0,00		0,00		
1.1.1.						0,00				0,00						0,00		0,00		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	640 192,25				0,00				0,00	640 192,25	268 015,22		19 761,13		19 761,13		287 776,35	372 177,03	352 415,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 829,55				0,00				0,00	44 829,55	31 352,78		3 777,55		3 777,55		35 130,33	13 476,77	9 699,22
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	474 685,51		58 247,83		58 247,83				0,00	532 933,34	409 083,65		59 303,75		59 303,75		468 387,40	65 601,86	64 545,94
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	SUMA (1+2+3+4)	1 244 177,45	0,00	58 247,83	0,00	58 247,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 425,28	708 451,65	0,00	82 842,43	0,00	82 842,43	0,00	791 294,08	535 725,80	511 131,20

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

- nie występuje

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

- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie występuje

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 występuje

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

- nie występuje

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

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

- nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat.

- nie występuje

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 występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- nie występuje

1.12. Łączna kwota 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 występuje

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 występuje

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	32.198,40	2 osoba
2.	Nagrody jubileuszowe	2.607,60	1 osoby
3.	Inne (dodatek wiejski, BHP, zapomogi z KN)	58.476,14	
4.	Dodatek na START	1.000,00	1 osoba
5.	Ogółem:	94.282,14	

1.16. Inne informacje

- nie występuje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie występuje

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 występuje

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

- nie występuje

2.5. Inne informacje

- nie występuje

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	19,24
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12,89
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	32,13

(dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Cieślak

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Usług
Wspólnych w Suszcu
mgr Zbigniew Łoza