

II. Sprawozdanie do sprawozdania finansowego.

- 1. 1.1. nazwa jednostki
- 1.2. siedziba jednostki
- 1.3. adres jednostki
- 1.4. podstawa prawna działalności jednostki

- 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
- 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
- 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Gminne Przedszkole
Zbuczyn

ul. Jana Pawła II 1, 08-106 Zbuczyn

Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.)

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-9 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy § 6 ust. 1, 2, 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.

Zasady te są następujące:

- 1. aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.
 - 2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 3. rezerwe składników majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
 - 4. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,
 - 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - 6. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarza jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia,
 - 7. odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
- Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,
- 8. inwestycje wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększonych o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych - aktywów trwałych w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, opłaty notarialne, sądowe, itp.,
 - 9. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
 - a) książki i zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach od podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne ustanowione są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania,
 - 10. nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,
 - 11. wartość początkową środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są księgowane na fundusz,
 - 12. należności wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności,
 - 13. odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,
 - 14. jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, w szczególnie uzasadnionych przypadkach powołuje się rzeczoznawcę,
 - 15. nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wyceny, 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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+4-13)	
		zakup	niedopłatne otrzymanie, darowizna	aktualizacja (art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości)		inwestycje	sprzedaż	niedopłatne przekazanie, darowizna	likwidacja			Inne
	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo						0,00					0,00	0,00
Środki trwałe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	774 482,72
Gruncy						0,00					0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00					0,00	725 038,67
Urządzenia techniczne i maszyny						0,00					0,00	30 882,19
Środki transportu						0,00					0,00	0,00

2.5	Inne środki trwałe	20 041,86					0,00		1 500,00		1 500,00	18 541,86
3	Środki trwałe w budowie						0,00				0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie						0,00				0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	214 699,34				16 936,65			38 348,01	665,00	20 138,36	232 908,99
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	2 048,60									0,00	2 048,60
7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	3 881,78									0,00	3 881,78
	Razem	996 592,44	21 411,36	16 936,65	0,00	0,00	38 348,01	0,00	665,00	20 979,36	21 638,36	1 013 302,09

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia (15+18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (15)	Stan na koniec roku obrotowego (21)	Stan na koniec roku obrotowego (14-obrotowego (21-15))
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1	1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo									
2	2	Środki trwałe	353 726,91	0,00	19 762,91	0,00	0,00	373 489,82	422 235,81	400 972,90	0,00
2.1	1	Grunt	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312 905,90		18 500,30	18 500,30		331 406,20	412 133,37	399 633,07	0,00
2.3	3	Urządzenia techniczne i maszyny	22 779,75		1 262,61	2 262,61		23 542,36	8 602,44	7 339,83	0,00
2.4	4	Środki transportu	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	5	Inne środki trwałe	18 541,86			0,00		18 541,86	1 500,00	0,00	0,00
3	3	Środki trwałe w budowie				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4	4	Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5	5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	214 699,34		21 411,36	16 936,65		232 908,99	0,00	0,00	0,00
6	6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	2 048,60			0,00		2 048,60	0,00	0,00	0,00
7	7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	3 881,78			0,00		3 881,78	0,00	0,00	0,00
	Razem	574 556,63	21 411,36	36 699,56	0,00	58 110,92	20 138,36	612 329,19	422 235,81	400 972,90	

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunt	0,00		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	393 633,07	jednostka nie dysponuje takimi informacjami	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 339,83		
4	Środki transportu	0,00		
5	Inne środki trwałe	0,00		
	Razem	400 972,90		

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1.	BRAK	powierzchnia (m ²)		zwiększenia	zmniejszenia	
		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.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj środka trwałego)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	7
1			4	5	6
2					

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

Liczba udziałów

wartość (zł)

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 (stanu pożyczek zagrożonych).

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie (uznane za nieściągalne)	rozwiązanie (spłacone)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1							jednostka nie utworzyła odpisów sytuujących należności
2							

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6	7	
1	Rezerwy długoterminowe						jednostka nie tworzy rezerw
2	Rezerwy krótkoterminowe						
Ogółem rezerwy							

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

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.

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

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

Nie odnosi się do jednostki

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 odnosi się do jednostki

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Ze względu na nieistotną kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostek nie rozlicza kosztów w czasie.

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje		Jednostka nie ma gwarancji i poręczeń
2	Otrzymane poręczenia		
Ogółem			

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	82 093,72	
2.	Wynagrodzenia	1 301 990,23	
3.	Nagrody uznaniowe	12 220,00	
4.	Nagrody jubileuszowe	19 112,00	
5.	Odprowy emerytalne, rentowe	17 724,00	
6.	Odprowy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	
7.	Odprowy pośmiertne	0,00	
8.	Zasiłki na zagospodarowanie nauczycieli	-4 974,00	
9.	Umowy zlecenia	0,00	
10.	Dodatek wiejski	58 465,64	
11.	Pochodne (ZUS zabladu, FP)	266 173,54	
	Ogółem	1 752 805,13	

1.16. Inne informacje.

Wyłączenie wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie	
		Przychody	Koszty
	Razem		

Kwotę - ujęto w Rachunku zysków i strat w pozycji B.III Usługi obce

Wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie	
		Należności	Zobowiązania
1.	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	0,00 zł

Wyłączenie wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń w funduszu pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie	
		Zmniejszenia funduszu	Zwiększenia funduszu
1.	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	0,00 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1.	Materiały		jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących ich wartość

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: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułów podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie odnosi się do jednostki

2.5. Inne informacje.

Brak porównywalności pozycji w pasywach bilansu w grupie A Fundusz pozycja III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(3) w związku ze zmianą sposobu ewidencji równowartości pozostałych środków na

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

Brak.

Skarbnik Gminy

~~Wojciech Jakubak~~

WOT

Tomasz Kujawowicz