

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

- 1.1. Nazwa jednostki – Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Białostockiej
- 1.2. Adres jednostki – Szkolna 8; 16-200 Dąbrowa Białostocka
- 1.3. Siedziba jednostki – Szkolna 8; 16-200 Dąbrowa Białostocka
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności - wg PKD: 8510Z – „Wychowanie przedszkolne”
2. Okres objęty 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 – samodzielne sprawozdanie finansowe
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym czasie.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r, poz. 395 z późn.zm.).

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy kalendarzowych rozpoczynający się z dniem 1 stycznia.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez Dyrektora Samorządowego Przedszkola w Dąbrowie Białostockiej.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

W związku z tym, iż sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu firma jest zwolniona z obowiązku ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Amortyzacji dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych, jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalono następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania (w dacie zakupu).
- amortyzacja liniowa dla środków trwałych powyżej 10.000 zł.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Wartość stanu końcowego zapasów wyceniana jest metodą FIFO.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Kapitał ewidencjonowany jest wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

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

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 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.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO				UMORZENIA KONTO 071					Umorzenia konto 072
		BO 01.01.2019	Przy- chód	Roz- chód	BZ 31.12.2019	BO 01.01.2019	Zwię- kszenie	Zmnie- szenie	Nalicze- nie umorzeń 2019	BZ 31.12.2019	
1.	Środki trwałe	13 268,23	0,00	0,00	13 268,23	13 268,23	0,00	0,00	0,00	13 268,23	0,00
1.1	Grupa I				0,00					0,00	
1.2	Grupa II				0,00					0,00	
1.3	Grupa III				0,00					0,00	
1.4	Grupa V				0,00					0,00	
1.5	Grupa VI				0,00					0,00	
1.6	Grupa VII				0,00					0,00	
1.7	Grupa VIII	13 268,23			13 268,23	13 268,23				13 268,23	
1.8	Grupa O				0,00					0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	404,67			404,67					0,00	404,67
3.	Pozostałe środki trwałe 013	153 025,03	9 377,45		162 402,48	0,00				0,00	162 402,48
4.	Zbiory biblioteczne 014	0,00			0,00						
	Ogółem:	166 697,93	9 377,45	0,00	176 075,38	13 268,23	0,00	0,00	0,00	13 268,23	162 807,15

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – jednostka nie dysponuje takimi informacjami
- 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych- jednostka nie dokonuje
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – jednostka nie posiada
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów- jednostka nie posiada
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – jednostka nie posiada
- 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności- nie dokonuje się.
- 1.8. Dane o stanie rezerw – rezerwy nie były tworzone
- 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
 - b) powyżej 3 roku do 5 lat
 - c) powyżej 5 latJednostka nie posiada
- 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, 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
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- jednostka nie posiada
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	0
2.	Ekwiwalent za urlop	1 897,20
3.	Świadczenia urlopowe	46 664,27
4.	Odprawy emerytalne	15 876,00
5.	Odprawy rentowe	15 876,00
Ogółem:		80 313,47

1.16. Inne informacje Wartość konta 013 – 162 402,48 zł, wartość konta 014 – 0 zł

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w okresie sprawozdawczym	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				przyjęcie na stan środków trwałych	zdjęte ze stanu	
	Poprawa stanu infrastruktury przedszkolnej w Dąbrowie Białostockiej	6 000,00			6 000,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Konto 760 – 3 248,80 zł wpłata MOPS na dożywianie dzieci, 102 850,35 zł wpłata rodziców za żywienie dzieci, otrzymane pomoce dydaktyczne – 5 916,50

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

Strata za 2019 rok wpływa na zmniejszenie wielkości funduszu jednostki.

W księgach został ujęty komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które mogłyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

Przyjęte przez firmę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

W roku 2019 nie dokonano zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

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

Główna Księgowa

mgr Helena Budnik

.....
(główny księgowy)

2020.03.04

.....
(rok, miesiąc, dzień)

**p.o. Kierownika Biura
Obsługi Szkół Samorządowych**

mgr Miłosław Kalisz

.....
(kierownik jednostki)