

PRZEDSZKOLE
w MIELNIE
ul. Szkolna 1, tel. 318-93-47
7 6 - 0 3 2 M I E L N O
Reg. 330480496

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	
	Przedszkole w Mielnie	
1.2	Siedzibę jednostki	
	Mielno	
1.3	Adres jednostki	
	76-032 Mielno ul. Szkolna1	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Wychowanie przedszkolne, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki w szkole.	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Rok kalendarzowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.	
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
a)	metody wyceny aktywów i pasywów:	
	Pozycje aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
	Środki trwałe w budowie	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie

	Środki trwałe	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna-wg cen nabycia, wytworzenia we własnym zakresie-wg ogółu kosztów wytworzenia, darowizny-wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania –wartość otrzymanej w decyzji.
	Wartości niematerialne i prawne	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna-wg cen nabycia, wytworzenia we własnym zakresie –wg ogółu kosztów wytworzenia, darowizny-wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania –wartość otrzymanej w decyzji
	Pozostałe środki trwałe	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna-wg ceny zakupu, wytworzenia we własnym zakresie –wg ogółu kosztów wytworzenia, darowizny-wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania –wartość otrzymanej w decyzji.
	Zbiory biblioteczne	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna-wg cen nabycia, darowizny-przez komisyjne określenie ich wartości.
	Środki pieniężne	Wycenia się według wartości nominalnej.
	Należności	Wycenia w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
	Zobowiązania	Wycenia w kwocie wymagalnej zapłaty.
b)	Przyjęte zasady i metody amortyzacji	
	Pozycje aktywów	Zasady i metody amortyzacji
	Grunty	Nie umarza się
	Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00zł	Umarza się stopniowo wg metody liniowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania wg zasad i stawek amortyzacyjnych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i niższej niż 10 000,00 zł	Podlegają jednorazowej amortyzacji (umorzeniu) w dniu ich przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje	
	-	
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.	
	Zestawienie stanowią załącznik nr 1 (1) i nr 1 (2) do Informacji dodatkowej.	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	-	
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	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	-	
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)	
	Zestawienie stanowią załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej.	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	-	
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 do 5 lat	
	-	
c)	powyżej 5 lat	
	-	

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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zastawienie stanowi załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Sulek

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Joanna Winiuk-Walach

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE
w MIELNIE
ul. Szkolna 1, tel. 318-93-47
7 6 - 0 3 2 M I E L N O
Reg. 330480496

Załącznik nr 1 (1)
Pkt.II.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie			aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Środki trwałe:	1 152 750,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 750,98	466 496,02	24 300,01	0,00	490 796,03	686 254,96	661 954,95		
	Grupa 0 Grunty	269 737,00				0,00					0,00	269 737,00				0,00	269 737,00	269 737,00		
	Grupa 1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	848 763,97				0,00					0,00	848 763,97	451 763,59	21 391,51		473 155,10	397 000,38	375 608,87		
	Grupa 3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	34 250,01				0,00					0,00	34 250,01	14 732,43	2 908,50		17 640,93	19 517,58	16 609,08		
	Grupa 7 Środki transportu					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
	Grupa 9 Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
	RAZEM	1 152 750,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 750,98	466 496,02	24 300,01	0,00	490 796,03	686 254,96	661 954,95		

nieodpłatnie przekazanie między jednostkami

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Główny księgowy)
mgr Elżbieta Sutek

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
(kierownik jednostki)
mgr Joanna Kozłowska-Walczak

PRZEDSZKOLE
w MIELNIE
ul. Szkołna 1, tel. 318-93-47
7 6 - 0 3 2 M I E L N O
Reg. 330480496

Załącznik nr 1 (2)

Pkt.ii.1.1. Informacji dodatkowej

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Umorzenia			Wartość netto składników aktywów							
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾	ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (14+15-16)	stan na koniec roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	585,48	718,00			1 303,48					0,00	1 303,48	585,48	718,00		1 303,48		0,00
2	Pozostałe środki trwałe	178 175,32	10 970,26			189 145,58			11 465,46		11 465,46	177 680,12	178 175,32	10 970,26	11 465,46	177 680,12		0,00
3	Zbiory biblioteczne	1 692,39	304,50			1 996,89					0,00	1 996,89	1 692,39	304,50		1 996,89		0,00
	RAZEM	180 453,19	0,00	11 992,76	0,00	192 445,95	0,00	0,00	11 465,46	0,00	11 465,46	180 980,49	180 453,19	11 992,76	11 465,46	180 980,49	0,00	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

mgr Elżbieta Sutek

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

.....
(Kierownik jednostki)

PRZEDSKOLE
w MIELNIE
ul. Szkolna 1, tel. 318-93-47
76-032 MIELNO
Reg. 330480496

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	2 022,41	0,00	1 613,81	408,60
-	należność główna	2 022,41	0,00	1 613,81	408,60
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w szczególności:					
1.1	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
1.2	należności wątpliwe w tym m.in. upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna				
	odsetki				
1.3	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Sułek
.....
(główny księgowy)

DYREKTOR PRZEDSKOLE

.....
(kierownik jednostki)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

PRZEDSZKOLE
w MIELNIE
ul. Szkolna 1, tel. 318-93-47
7 6 - 0 3 2 M I E L N O
Reg. 330480496

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu premii, nagród	71 701,39
2	z tytułu nagród jubileuszowych	10 090,46
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	59 522,61
4	z tytułu odpraw w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Elżbieta Sułek

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Karpiuk-Walich

(kierownik jednostki)