

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr ORG.0050.41.2019 Wójta Gminy  
Gorzyce z dnia 30 stycznia 2019 roku

Załącznik Nr 22 do Zarządzenia Nr ORG.0050.616.2017 Wójta Gminy  
Gorzyce z dnia 29 grudnia 2017 roku

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI ZA 2019 ROK

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole Publiczne "Kraina Odkrywców" w Turzy Śląskiej

1.2 Siedziba jednostki

Turza Śląska

1.3. Adres jednostki

44-351 Turza Śląska, Ligonía 2c

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedszkole jest jednostką organizacyjną Gminy Gorzyce realizującą cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz odpowiednich aktach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Główny przedmiot działalności to:

- 1) realizacja programów wychowania przedszkolnego uwzględniających podstawę programową wychowania przedszkolnego
- 2) zapewnienie bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie
- 3) przeprowadzanie rekrutacji dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności
- 4) zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

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

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) dla składników majątku o wartości początkowej poniżej 1 500,00 zł jednostka prowadzi ewidencję ilościową
  - b) sprzęt audiowizualny, komputery, laptopy jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową niezależnie od wartości
  - c) składniki majątku o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Bez względu na górną granicę tej wartości - pomoce dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i również wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W tego rodzaju składnikach jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przejęcia do użytkowania
  - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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 użytkowania według stawek amortyzacyjnych ujętych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.2002 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 roku Nr 54 poz.654 z późn. zmianami)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: umorzenie środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Środek trwały jest umarzany do końca miesiąca w którym następuje równanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową (brutto), ulega likwidacji lub został sprzedany
- a) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo za okres całego roku
- b) przyjęto metodę liniową umorzeń
- c) Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
4. środki pieniężne - w wartości nominalnej
- a) należności krótkoterminowe w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
- b) Jednostka dokonuje wyceny materiałów w kwoocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
    - a) Konto 290 służy do ewidencji odpisów aktualizujących należności. Na stronie Wn konta 290 ujmuje się zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących należności, a na stronie Ma - zwiększenie wartości odpisów aktualizujących należności. Saldo konta 290 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności.
  7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniedbanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej przedsiębiorstwa oraz wysokości jej wyniku finansowego.

5.

Inne informacje

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umarżane w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	0,00	119 122,96	5 320 416,80	3 997,50	0,00	92 721,38	114 606,84	0,00
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	18 989,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja								
- przychody			18 989,99					
- przemieszczenie (między grupami)								
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie								
- likwidacja								
- inne								
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	119 122,96	5 339 406,79	3 997,50	0,00	92 721,38	114 606,84	0,00
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	376 088,73	599,63	0,00	54 867,72	114 606,84	0,00
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	133 081,63	399,75	0,00	17 470,92	0,00	0,00
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy			133 081,63	399,75		17 470,92		
- inne								
<b>Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja								
- inne								
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	509 170,36	999,38	0,00	72 338,64	114 606,84	0,00
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>								
- stan na początek roku	0,00	119 122,96	4 944 328,07	3 397,87	0,00	37 853,66	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	119 122,96	4 830 236,43	2 998,12	0,00	20 382,74	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje

1.	Grunty	-	-
2.	Budynki	-	-
3.	Dobra kultury	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie			Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Powierzchnia: Wartość:	Powierzchnia: Wartość:	zwiększenia		zmniejszenia		
1.	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	

**1.5. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwałe zarząd**

L.p.	Numer inwentaryzowy	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzycy przekazującej środek trwały w trwałe zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwałe zarząd*	Wartość ewidencyjna na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych**
1.	ewid. ŚT. Poz. 25	grunt	RL.6844.01.2016 z dn. 07.11.2016	485 780,00	119 122,96
2.	ewid. ŚT. Poz. 5	budynki i obiekty budowlane	RL.6844.01.2016 z dn. 07.11.2016	4 758 690,00	5 279 130,39
3.	ewid. ŚT. Poz. 24	budynki i obiekty budowlane - zwiększenie wartości	PT nr IZP/22/2016	-	41 286,41

\* \*\* Dane powinny być zgodne z protokołem inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji salda konta 011, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

1.6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
------	------------------	----------------------------------	--------------------------	----------------------------	--------------------------	--------------------------------

1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.10. 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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.11. 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-	-

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	23 875,47
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	23 875,47

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

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-

2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
----	--	---	---

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	-
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	-
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	16 614,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	34 482,86	-
3.	Inne	3 055,15	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
	<b>Ogółem</b>	<b>54 152,01</b>	

1.17. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	56 217,00
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	12 014,30

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	-
2.	Towary	-	-

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.



L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	- - -	- - -

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	- - -	- - -
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - 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 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Zdzisław Ucherek*

P.O. DYREKTORA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*mgr Izabela Szmeczek*

