

Przedszkole Publiczne
„Leśna Kraina”
Ul. Przedszkolna 1
78-630 Człopa

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA ROK 2019

I. Wprowadzenie do sprawozdania

1. Stosownie do zarządzenia nr 22/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Człopa z dnia 18.02.2019 r. Dyrektor Przedszkola Publicznego „Leśna Kraina” w Człopie przedkłada informacje dodatkową do bilansu za rok 2019 r.

2. Przedszkole Publiczne „Leśna Kraina” ul. Przedszkola 1, 78-630 Człopa, reprezentowane przez Dyrektora mgr Małgorzatę Sobiesiak jest jednostką samorządu terytorialnego w Człopie. Organem prowadzącym przedszkole jest Urząd Miasta i Gminy Człopa. Nadzór pedagogiczny nad jednostką sprawuje Zachodniopomorskie Kuratorium Oświaty w Szczecinie oddział zamiejscowy w Wałczu.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki zgodnie z jego statutem jest ukierunkowanie rozwoju dziecka oraz wczesna edukacja z jego wrodzonym potencjałem i możliwościami rozwojowymi w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym.

3. Informacja dodatkowa jednostki zawiera informacje za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem samodzielnym Przedszkola Publicznego „Leśna Kraina” w Człopie.

4. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów:

4.1. Zasady wyceny środków trwałych: aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu- w wartości określonej w tej decyzji , a otrzymane na podstawie darowizny- w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku , z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Poniesione koszty na ulepszenie , adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego.

4.2. Metody wyceny materiałów: materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty nie stanowią istotnej wartości .Koszty zakupy materiałów ujmowane są na kontach zespołu 4- . Dla zakupionych materiałów tj. art. spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków oraz opał prowadzi się ewidencję wartościową obrotów i stanów , której przedmiotem zapisów są tylko przychody , rozchody i stany całego zapasu. Pozostałe materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

4.3. Przyjęte metody odpisów umorzeniowych: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej

wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się w sposób uproszczony tj. jednorazowo w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania, albo w miesiącu następnym. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość jednostkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10 000,00 zł. Jednostka nalicza odpisy amortyzacyjne jednorazowo na koniec roku, ponadto przyjętą metodą liniową dla środków trwałych.

4.4. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartości aktywów: w ramach wyceny bilansowej składniki aktywów podlegają weryfikacji ilościowej i wartościowej. Podstawą tej weryfikacji jest inwentaryzacja. Ma ona na celu nie tylko ustalenie ewentualnych braków, ale również określenie czy figurujące w księgach rachunkowych składniki aktywów nie utraciły swojej wartości. Do ewidencji odpisów aktualizujących należności służy konto 290. Obowiązek tworzenia odpisów aktualizujących wynika z nadrzędnych zasad rachunkowości: ostrożnej wyceny, współmierności. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku.

4.5. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów o ich rozliczenie.

Zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.

4.6. Przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie: dla kosztów rozlicznych w czasie służy konto 640- rozliczenia międzyokresowe kosztów.

5. Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.

1.1 Tabela nr 1 „020” informacje dotyczące wartości niematerialnych i prawnych
Tabela nr 2 „020” informacje dotyczące umorzenia wartości niematerialnych i prawnych
Tabela nr 3 zawiera informacje dotyczącą konta „011” poz. 1.2, 1.3, poz. 1.5. zawiera informacje dot. kont „013”, „014”.

Tabela nr 4 zawiera informacje dotyczącą amortyzacji oraz umorzenia danych dot. tabeli nr 3

1.2 Nie dotyczy

1.3 Tabela nr 5 nie dotyczy
Tabela nr 6 nie dotyczy

1.4 Nie dotyczy

1.5 Tabela nr 7 zawiera informacje dotyczącą dzierżawy urządzenia Konica Minolta C280

1.6 Nie dotyczy

1.7 Tabela nr 8 nie dotyczy

1.8 Tabela nr 9 nie dotyczy

1.9 Nie dotyczy

1.10 Nie dotyczy

1.11 Nie dotyczy

1.12 Nie dotyczy

1.13 Nie dotyczy

1.14 Tabela nr 10 nie dotyczy

1.15 Tabela nr 11 zawiera informacje wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

1.16 Nie dotyczy

2.

2.1 Nie dotyczy

2.2 Tabela nr 12 nie dotyczy

2.3 Nie dotyczy

2.4 Nie dotyczy

2.5 Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
"Leśna Kraina"
w Człopie
M. Sobiesiak
mgr Małgorzata Sobiesiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Helena

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabywanie	Przenieszenie wewnątrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10072,7	836,02	0	0	836,02	0	0	0	0	10908,72
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	10072,7	836,02	0	0	836,02	0	0	0	0	10908,72

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

"Leśna Kraina"

mgr Małgorzata Sobiejsiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Małgorzata Sobiejsiak

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10072,7	0	0	836,02	836,02	0	0	0	0	10908,72
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	10072,7	0	0	836,02	836,02	0	0	0	0	10908,72

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
"Leśna Kraina"

H. Człopa
mgr Małgorzata Sobiesiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Helena
mgr Anna Michalska

Tabela Nr 3

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2818754,12	0	0	0	0	0	0	0	0	2818754,12
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	22093,81	0	0	0	0	0	0	0	0	22093,81
1.3.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4.	Inne środki trwałe	47932,01	13521,78	0	0	13521,78	0	0	0	0	61453,79
1.5.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	2888779,94	13521,78	0	0	13521,78	0	0	0	0	2902301,72

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
"Leśna Kraina"

M. Sobiesiak
mgr Małgorzata Sobiesiak

Olga
mgr Małgorzata Sobiesiak

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
1	2	3	Nabycie	Przenieszenia wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	12
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1236453,21	70827,78	0	0	70827,78	0	0	0	0	1307280,99
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	15738,81	762,6	0	0	762,6	0	0	0	0	16501,41
1.3.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4.	Inne środki trwałe	47932,01	13521,78	0	0	13521,78	0	0	0	0	61453,79
	Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem	1300124,03	85112,16	0	0	85112,16	0	0	0	0	1385236,19

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

"Leśna Kraina"

M. Sobiesiak
mgr Małgorzata Sobiesiak

CELOWNIA
M. Sobiesiak
mgr Małgorzata Sobiesiak

Tabela nr 7

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	5	6
1.	Konica Minolta C280	6765			6765
	Ogółem	6765			6765

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

"Leśna Kraina"

M. Sobiechowska
w Ciepocie
mgr Małgorzata Sot
ok

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Małgorzata Sot
ok

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem							

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
"Leśna Kraina"
sw. Czapla
M. Sobiesiak
mgr Małgorzata Sobiesiak

John

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
"Leśna Kraina"
W. Ciampi
mgr Małgorzata Sobieśiak

John

Tabela nr 11

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe	984874,48
2	wynagrodzenia bezosobowe	12498,66
3	pochodne od wynagrodzeń	185062,74
4	odprawy emerytalne i rentowe	17550
5	nagrody jubileuszowe	8775
6	świadczenia urlopowe	10345,77
7	odpis na ZFŚS	54640,97
8	inne	45483,17
	Ogółem	1319230,79

GRÓWŃSKI
mgr Małgorzata Sobiesiak

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
"Leśna Kraina"
mgr Małgorzata Sobiesiak

Tabela nr 12

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym			
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
	Ogółem			

[Signature]

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
"Leśna Kraina"
mgr Małgorzata Sobiesiak

Przedszkole Publiczne
„Leśna Kraina”
Ul. Przedszkolna 1
78-630 Człopa

Człopa, dnia 16.03.2020 r.

Skarbnik
Miasta i Gminy Człopa
Zofia Wach

O Ś W I A D C Z E N I E

Stosownie do zarządzenia nr 22/2006 Burmistrza Miasta i Gminy Człopa z dnia 29.06.2006 r. Dyrektor Przedszkola Publicznego w Człopie oświadcza, że na dzień 31.12.2019 r. w ewidencji księgowej Przedszkola nie występowały należności i zobowiązania wobec jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Człopa objętych skonsolidowanym bilansem.

Ponadto Dyrektor Przedszkola Publicznego „Leśna Kraina” Człopie przekazuje wykaz zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi JST w podziale na zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

- Miasto i Gmina Człopa	1 117,93 zł
- Zakład Gospodarki Komunalnej Zakład Budżetowy w Człopie	7 810,67 zł
- Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Człopie	6 786,00 zł

Informacje uzupełniające:

W roku budżetowym 2019 jednostka budżetowa nie posiada środków trwałych w budowie, oraz nie otrzymała nieodpłatnie wartości niematerialnych i prawnych od innych jednostek organizacyjnych, zakładów budżetowych.

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
"Leśna Kraina"
w Człopie
M. Sobiesiak
mgr Małgorzata Sobiesiak

.....
(dyrektor jednostki)