

INFORMACJA DODATKOWA – Publiczne Przedszkole Łambinowice

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczne Przedszkole Łambinowice
1.2.	siedzibę jednostki Łambinowice
1.3	adres jednostki 48-316 Łambinowice, Szkolna 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Regon - 000555637
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zarządzenie Nr 2/2018 Dyrektora Zespołu Ekonomiczno- Administracyjnego Oświaty w Łambinowicach z dnia 02 stycznia 2018 r. – wprowadza zasady rachunkowości i jej dokumentację w Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Oświaty w Łambinowicach i Jednostkach obsługiwanych. Wycena aktywów: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej wyższej od wartości 10 000,00 zł z wyjątkiem środków trwałych zaliczanych do pozostałych środków trwałych takich jak : meble i pomoce dydaktyczne. Wartość początkowa środków trwałych wyceniana jest w zależności od sposobu nabycia: <ul style="list-style-type: none"> • ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, • kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, • wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana jest umowa wskazująca niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie, • wartości wynikającej z dowodu przekazania. <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego pod datą 31.12.XX według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W bilansie środki trwałe i wartości niematerialne i prawnych wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p> 2. Pozostałe środki trwałe , zwane wyposażeniem są to środki trwałe których źródłem finansowania są środki na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków inwestycyjnych). Bez względu na wartość początkową do pozostałych środków trwałych ujmuje

	<p>się : pomoce dydaktyczne, meble, sprzęt biurowy, sprzęt AGD, elektronarzędzia oraz pozostały sprzęt gospodarczy. Do pozostałych środków trwałych zaliczamy środki od 500,00 zł. , których okres używania jest dłuższy niż rok. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3. Pozostałe wartości materialne i prawne to wartości niematerialne i prawne, których okres używania jest dłuższy niż rok. Zakupione ze środków na wydatki bieżące, ewidencjonowane na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Umarzane w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4. Materiały Ewidencja materiałowa prowadzona jest w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Materiały służące jako surowce do przygotowania posiłków w stołówkach szkolnych i przedszkolnych obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową księgowaną w momencie zakupu na koncie materiałów. Na koniec miesiąca zużyte środki żywności zostają wyksięgowane w koszty. • Opał obejmuje się ewidencją ilościowo – wartościową księgowaną w momencie zakupu na koncie materiałów. Na ostatni dzień roku obrotowego , na podstawie spisu z natury zużyte materiały wyksięguje się w koszty. • Środki czystości odpisywane są koszty w momencie ich zakupu w pełnej ich wartości wynikającej z faktury (rachunku) pod datą ich zakupu. Na ostatni dzień roku obrotowego , na podstawie spisu z natury ustala się wartość niezaużytych materiałów w cenie ich zakupu. Wartość niezaużytych materiałów ujmuje się na koncie 310 „Materiały”. <p>5. Należności Należności krótkoterminowe w ciągu roku budżetowego, na dzień ich powstania, ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Wycena pasywów</p> <p>1. Zobowiązania Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej, wynikającej z dowodu księgowego ujętego w ewidencji księgowej. Na dzień bilansowy pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>2. Wynik finansowy Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kontach zespołu „7”.</p>
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
	Zgodnie z tabelą Nr 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według 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

	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 8 379,21 zł. Nagroda jubileuszowa – 27 470,48 zł. Odprawa emerytalna – 37 231,83 zł. Ogółem: 73 081,52 zł.
1.16.	Inne informacje
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	-
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 Renata Kosińska

(główny księgowy)

2020.03.19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Anna Pędziwiatr

(kierownik jednostki)

PP Łambinowice - załącznik Nr 1

ZESPÓŁ EKONOMICZNY
ADMINISTRACYJNY OŚWIATY
W ŁAMBINOWICACH
ul. Józefa Zawadzkiego 29
31-6 Łambinowice
NIP 7511915138, REGON 530921280

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja			inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	aktualizacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 189,00									5 189,00	5 189,00						5 189,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 028 124,42	0,00	33 079,58	0,00	33 079,58	0,00	6 276,00	0,00	6 276,00	1 054 928,00	697 352,39	0,00	54 099,23	0,00	54 099,23	6 276,00	745 175,62	330 772,03	309 752,38
1)	Grunty	658,98				0,00				0,00	658,98					0,00		0,00	658,98	658,98
2)	Budynki i lokale	840 785,91				0,00				0,00	840 785,91	510672,86		21019,65		21 019,65		531 692,51	330 113,05	309 093,40
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 279,18				0,00				0,00	8 279,18	8279,18		0		0,00		8 279,18	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 739,30				0,00				0,00	3 739,30	3739,3		0		0,00		3 739,30	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 519,44				0,00				0,00	9 519,44	9519,44		0		0,00		9 519,44	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	165 141,61		33 079,58		33 079,58		6 276,00		6 276,00	191 945,19	165 141,61		33 079,58		33 079,58	6 276,00	191 945,19	0,00	0,00
	RAZEM	1 033 313,42	0,00	33 079,58	0,00	33 079,58	0,00	6 276,00	0,00	6 276,00	1 060 117,00	702 541,39	0,00	54 099,23	0,00	54 099,23	6 276,00	750 364,62	330 772,03	309 752,38

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Rosicka

DYREKTOR

mgr Anna Pędziwiatr