

INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Przedszkola Publicznego „Na Akacjowym Wzgórzu”** z siedzibą w Łagiewnikach za rok 2019, na które składają się:

bilans tj. aktywa i pasywa

rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

zestawienie zmian w funduszu jednostki

informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Tarczyńska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

(Pieczęć i podpis)

**Przedszkola Publicznego
„Na Akacjowym Wzgórzu”
w Łagiewnikach**

mgr Dorota Zarzycka

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Przedszkola Publicznego „Na Akacjowym Wzgórzu”, z siedzibą w Łagiewnikach zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. tekst jednolity z 15.12.2017 r. poz.2342) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

8510Z - wychowanie przedszkolne

Działalność drugorzędna:

○

○

○

Przedszkole Publiczne „Na Akacjowym Wzgórzu” w Łagiewnikach działa na podstawie Orzeczenia organizacyjnego Państwowego Przedszkola w Łagiewnikach z 16.02.1984 r. wydane przez Urząd Wojewódzki województwa wrocławskiego miasta Wrocławia Kuratorium Oświaty i Wychowania.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Przedszkole Publiczne „Na Akacjowym Wzgórzu” w Łagiewnikach w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1. **Przyjęte zasady rachunkowości**

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz.2342 teks jednolity), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wartości nominalnej wynikającej z dokumentu.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 0 dotyczy: -

Inne dane – pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w według wartości nominalnej.

Tabela 1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku 31.12.2019 r.
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		2.420,00								2.420,00
2.	Środki trwałe, w tym:	501.367,21	10.439,81	-	-	-	-	-	-	-	511.807,02
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	397.015,12									397.015,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12.583,89	5.540,01								18.123,90
d)	środki transportu										-
e)	inne środki trwałe	91.768,20	4.899,80								96.668,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										-

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości, w miesiącu wydania ich do użytkowania – 98.337,75

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych – stany netto

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 r.	Wartość netto składników majątkowych ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży	
			amortyzacja		z aktualizacji i wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja				sprzedaż (koszty)
			planowa	poza planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne		2.420,00					2.420,00	0		
2.	Środki trwałe	248.254,47	20.365,25			-	-	268.619,72	243.187,30	-	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego)							-	-		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	143.902,38	9.925,44					153.827,82	243.187,30		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12.583,89	5.540,01					18.123,90	0		
d)	środki transportu							-	-		
e)	inne środki trwałe	91.768,20	4.899,80					96.668,00	0		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							-	-		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie							-	-		

Tabela 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Środki trwałe, z tego:				
grupa					
grupa					

Tabela 4. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				
1.1	Akcje i udziały				
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	Inne				

Tabela 5. Wartość gruntów użytkowana w wieczyste

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu **090 – Obce środki trwałe** z wyodrębnioną analityką - **Wartość gruntów użytkowana w wieczyste**.

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych/nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.					
2.					

W tej pozycji nie wykazywane są środki trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego. Dane wskazane w

niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 090 – Obce środki trwale z wyodrębnioną analityką - Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

Tabela 7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
RAZEM									

Tabela 8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności					
3.	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)*					

*dotyczy jednostki samorządu terytorialnego.

Tabela 9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

I.p	Okres spłaty	Pozycja bilansu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	powyżej 1 roku do 3 lat			
2	powyżej 3 lat do 5 lat			
3	powyżej 5 lat			
	Razem			

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Zobowiązania		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
	na początek roku	na koniec roku						
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
Inne								
Ogółem								

Tabela 11. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (charakter i forma)

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje i wadia								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								
7.	Ogółem								

„Zobowiązania warunkowe”.

Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym			
Środki trwale w budowie			

Tabela 13. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

l.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	12.260,80
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0
	Razem	12.260,80

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mieczysława Tarczyńska

DYREKTOR
 Przedszkola Publicznego
 "Na Akcjach Wzgórz" w Łapaniu
 mgr Dorota Zarzycka

Nazwa jednostki

Załącznik do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

1. Należności

Pozycja bilansu	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

2. Zobowiązania

Pozycja bilansu	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

3. Koszty

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

4. Przychody

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa Jednostki:			kwota
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Łagiewniki			
A.VI	Nota księgowa 1/2019	04.01.2019	KG 2	200,00
A.VI	Nota księgowa 2/2019	11.02.2019	KG 65	108,00
A.VI	Nota księgowa 3/2019	06.03.2019	KG 134	120,00
A.VI	Nota księgowa 4/2019	12.04.2019	KG 215	212,00
A.VI	Nota księgowa 5/2019	15.05.2019	KG 281	60,00
A.VI	Nota księgowa 6/2019	06.06.2019	KG 349	208,00
A.VI	Nota księgowa 7/2019	05.08.2019	KG 462	-132,00
A.VI	Nota księgowa 8/2019	09.10.2019	KG 624	36,00

A.VI	Nota księgowa 8/1/2019	09.10.2019	KG 624	288,00
A.VI	Nota księgowa 09/2019	15.11.2019	KG 710	204,00
A.VI	Nota księgowa 10/2019	06.12.2019	KG 782	200,00
A.VI	Nota księgowa 11/2019	18.12.2019	KG 809	-24,00
			Ogółem:	1.480,00

5. Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych
oraz wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja zestawienia	Nazwa Jednostki:				
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa		
I. 1.6					
I. 1.6					
Razem I.1.6					
I.2.6					
I.2.6					
Razem I.2.6					

6. Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie

Pozycja zestawienia zmian w	Nazwa Jednostki:				
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa		
I. 1.6					
I. 1.6					
Razem I.1.6					
I.2.6					
I.2.6					
Razem I.2.6					

7. Ujęty w informacji dodatkowej koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek
w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym				
		odsetki	różnice kursowe	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie						

8. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	
		odsetki	różnice kursowe			
Środki trwałe w budowie						

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mieczysława Tarczyńska

DYREKTOR
 Przedszkola Publicznego
 "Na Akacjach Wzgorek"
 w Łądownikach
mgr Dorota Zarzycka