


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowe Przedszkole w Troszynie ul. Szkolna 4 07-405 Troszyn | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. | Adresat: Gmina Troszyn |
| Numer identyfikacyjny REGON 000912630 | | 85B3F2A241CBBB15  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Dorota Dębniowska

(główny księgowy)

2020.03.24

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej
Szkoł i Przedszkola w Troszynie

mgr Monika Dymerska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy



Monika Dymerska

(główny księgowy)

2020.03.24

rok mies. dzień

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej
Szkoł i Przedszkoli w Troszynie



mgr Monika Dymerska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Samorządowe Przedszkole w Troszynie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| T | Troszyn |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 07-405 Troszyn, ul. Słowackiego 4c |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Wychowanie przedszkolne |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01-01-2019 do 31-12-2019 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości i, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>dane do poz. I.4</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące zasady:</p> <p>1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego tj. drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery itp.</p> <p>2) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł oraz sprzęt elektroniczny o wartości początkowej od 0,01zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzujących lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany - żywy inwentarz. <p>4) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawki określonej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>5) materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu, za wyjątkiem</p> |

| | | | | | | | |
|------------|---|-------------|---------|----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|
| | <p>materiałów biurowych i środków czystości. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek Gminy oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione - nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, oraz środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. | | | | | | |
| 5. | inne informacje | | | | | | |
| | | | | | | | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | | | | | |
| 1. | | | | | | | |
| 1.1. | <p>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, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> | | | | | | |
| | rodzaj | nabycie | rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Stan końcowy | Amortyzacja roczna | Wartość umorzenia na dzień 31-12-2018 |
| | 107 | | | | 1090004,99 | 27250,13 | 109000,50 |
| | 290 | | | | 70332,3 | 1758,31 | 6732,78 |
| | 032 | | | | 84800,12 | -- | - |
| | 491 | | | | 7129 | | 7129 |
| | 808 | | | | 11826,52 | 905,30 | 11826,52 |
| | Pozostałe środki trwałe | 1498 | | | 139562,13 | 1498 | 139562,13 |
| | Zbiory biblioteczne | | | | | | |
| | RAZEM | 1498 | | | 1403655,06 | 31411,24 | 274250,93 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | |
| | nie | | | | | | |

| | |
|-------|---|
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | nie |
| 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 |
| 1.6. | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie |
| 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 |
| 1.8. | dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie |
| 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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłoby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | nie |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z ewskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie |
| 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 |
| | 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe 31109,16zł i ekwiwalent za urlop 0,00zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | nie |
| 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 |
| 2.3. | kwotę charakteru poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie |
| 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 |
| 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


Dorota Stephowska

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej
Szkoły i Przedszkola w Troszynie


mgr Monika Dymerska

(kierownik jednostki)

Sprawozdano pod względem
formalnym i merytorycznym
dnia 25.06.2020
podpis 