

INFORMACJA DODATKOWA

TĘCZOWE PRZEDSZKOLE
w Dzierzgoniu
ul. Słowackiego 4, tel. 55 276 26 40
82-440 Dzierzgoń, woj. pomorskie
NIP 5792229978, REG. 221123898

(nazwa jednostki- pieczętka)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Tęczowe Przedszkole w Dzierzgoniu za rok 2019**, na które składają się :
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowazostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, uwzględniających kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego i udokumentowane dowodami własnymi i obcymi;
2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych;
3. Przedkładane sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych prowadzonych w sposób rzetelny i prawidłowy oraz przedstawia w sposób wiarygodny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Redlin

.....
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

BURMISTRZ DZIERZGONIA

Jolanta Szewczun

.....
(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

Dnia 31 marca 2020 roku

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmuje:

1.1	nazwę jednostki: TECZOWE PRZEDSZKOLE W DZIERZGONIU
1.2	siedzibę jednostki: DZIERZGON
1.3	adres jednostki: UL. SŁOWACKIEGO 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: PKD 85.10.Z wychowanie przedszkolne dla dzieci w wieku 3 lat do 6 lat, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki. Ostatni rok edukacji przedszkolnej (dla dzieci w wieku 6 lat) jest obowiązkowy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: ROK 2019
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): 1. Zasady prowadzenie ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki, w języku polskim i walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy o rachunkowości, rzetelność oznacza, iż dokonywane zapisy odzwierciedlają stan rzeczywisty, bezbłędność oznacza iż do ksiąg rachunkowych wprowadzono kompletne i prawidłowo zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, przy jednoczesnym zapewnieniu ciągłości zapisów oraz bezbłędności działania stosowanych procedur obliczeniowych, sprawozdawczość oznacza, iż księgi rachunkowe umożliwiają stwierdzenie poprawności dokonywanych w nich zapisów, stanów (sald) oraz działania stosowanych procedur obliczeniowych, bieżące prowadzenie oznacza, iż księgi prowadzone są na bieżąco. 2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Składniki majątku w cenie jednostkowej powyżej 10 000,-zł traktuje się jako środki trwałe (011) i ewidencjonuje się w księdze środków trwałych z wyjątkiem pomocy dydaktycznych. Środki trwałe podlegają umorzeniu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010r. (Dz. U. Nr 242, poz. 1622 z późn.zm.). Umorzenie nalicza się w następnym miesiącu po przyjęciu środka na stan. Składniki majątku zakupione lub otrzymane w formie darowizny w cenie jednostkowej od 501,-zł d o 10 000,-zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok, ewidencjonuje się jako pozostałe środki trwałe (konto 013). Składniki majątku zakupione w cenie jednostkowej do 500,-zł jest księgowane bezpośrednio w koszty oraz ujęte w księdze inwentarzowej wyposażenia w formie ilościowej.

4.	inne informacje:
----	------------------

II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.P	Tytuł	Nazwa składnika aktywów						Wartości niematerialne i prawne
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa – stan na dzień 01.01.2019 r.	5 847,56	721 068,32	66 505,03	257 312,22	1 050 733,13	17 814,05	
2	Zwiększenia wartości początkowej	0	0	0	21 706,26	21 706,26	499,00	
	nabycie	0	0	0	0	0	0	
	nieodpłatne otrzymanie	0	0	0	0	0	0	
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0	
	przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0	
	inne	0	0	0	0	0	0	
	Zmniejszenia wartości początkowej	0	0	0	1 290,00	1 290,00	0	
	sprzedaż	0	0	0	0	0	0	
	nieodpłatne przekazanie	0	0	0	0	0	0	
	likwidacja	0	0	0	0	0	0	
	wniesienie aportem do spółki	0	0	0	0	0	0	
	niedobory inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0	
	przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0	
	utrata przydatności gospodarczej	0	0	0	1 290,00	1 290,00	0	
	Inne	0	0	0	0	0	0	
	Wartość początkowa – stan na 31.12.2019r.	5 847,56	721 068,32	66 505,03	277 728,48	1 071 149,39	18 313,05	

5	Stan umorzeń na 01.01.2019r.	0	566 879,38	48 594,61	233 548,49	849 022,48	17 814,05
6	Zwiększenia umorzeń	0	17 822,05	3 432,50	29 172,49	50 427,04	499,00
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0					
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0	17 822,05	3 432,50	7 466,23	28 720,78	0
	umorzenie składników aktywów	0	0	0	0	0	0
	przemieszczeń	0	0	0	0	0	0
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
	pozostałe umorzenie	0	0	0	21 706,26	21 706,26	499,00
7	Zmniejszenia umorzeń	0	0	0	1 290,00	1 290,00	0
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0	0	0	0	0	0
	umorzenie nieopłacone przekazanych składników aktywów	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0	0	0	0	0	0
	umorzenie aktywów przemieszczanych	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0	0	0	1 290,00	1 290,00	0
	pozostałe umorzenie	0	0	0	0	0	0
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2019r.	0	584 701,43	52 027,11	261 430,98	898 159,52	18 313,05
9	Wartość netto na 01.01.2019r.	5847,56	154 188,94	17 910,42	23 763,73	201 710,65	0
10	Wartość netto na 31.12.2019 r.	5847,56	136 366,89	14 477,92	16 297,50	172 989,87	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - Brak danych

1.3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy

L. p.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
1.	2.	3.	4.	zwiększenia	zmniejszenia	7.
		Powierzchnia (m ²)		5.	6.	
		Wartość (zł)				

1.5. Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy

L. p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	zwiększenia	zmniejszenia	6.
			4.	5.	

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: Jednostka na dzień bilansowy nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności; Brak

L. p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	7.
			4.	5.	6.	

1.8. Rezerwy: Nie dotyczy

1.9. Zobowiązania długoterminowe - (licząc od dnia bilansowego do dnia spłaty wynikającego z umowy lub innego tytułu prawnego)

L. p.	Rodzaj zobowiązania długoterminowego (zgodnie z pozycją w bilansie)	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
0		0	0	0

- 1.10. Kwotę zobowiązań (leasing finansowy/operacyjny) Nie dotyczy
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (należy podać charakter i formy zabezpieczeń):
Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (należy wskazać zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i formy tych zabezpieczeń)
- w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie: Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań warunkowych
- 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:
- w tym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. Jednostka na dzień bilansowy nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
Jednostka na dzień bilansowy nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
- 1.15. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze: Jednostka bilansowa na dzień bilansowy wypłaciła świadczenia w kwocie ogółem:
64 237,58, w tym
- Nagrody Jubileuszowe: 47 438,37zł.,
- Odprawy emerytalne i rentowe: 14 912,82 zł.,
- Ekwiwalent za urlop: 1 886,39zł
- 1.16. Inne Informacje: Brak
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Brak
- 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. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (należy podać kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów): Brak
- 2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe właściwości do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. - Nie dotyczy

2.5. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Hanna Redlin.....
(główny księgowy)

.....
2020. 03. 31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ DZIERZGONIA

.....
J. G. G. G.
(Kierownik jednostki)