


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie im. Ziemi Pałuckiej ul. Libelta 1 89-240 Kcynia	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Kcynia
Numer identyfikacyjny REGON 000263260		1AA13E1A14CA6D8C 

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



Ewa Nowak
(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień



Marek Szaruga

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek Oświatowych

BURMISTRZ KCYNI

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



Ewa Nowak
(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień



Marek Szaruga
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek Oświatowych

BeSTia

Ewa Nowak

1AA13E1A14CA6D8C

BURMISTRZ KCYNI

Marek Szaruga

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Przedszkole Miejskie im. Ziemi Pałuckiej

1.2 siedzibę jednostki

ul. Libelta 1, 89-240 Kcynia

1.3 adres jednostki

ul. Libelta 1, 89-240 Kcynia

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

edukacja

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2019

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. 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 września 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

a) Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez kierownika jednostki budżetowej.

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- 3) odzież i unundurowanie,
- 4) meble i dywany,
- 5) inwentarz żywy,
- 6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

d) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

e) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

3. Ustalono, iż jednostka nie będzie dokonywała rozliczeń międzykresowych kosztów, o których mowa w przepisach art. 39 ustawy o rachunkowości.
4. Ustalono, iż koszty dostarczonych w roku poprzednim usług: dostawy wody, energii elektrycznej, gazu, odbioru nieczystości itp., których wykonawca wystawia fakturę z datą roku poprzedniego, a dostarcza ją w roku następnym, (dotyczy to faktur wystawionych na przełomie roku np. z datą 30-31.12), będą ujmowane i rozliczane w księgach roku następnego, zgodnie z datą wpływu do jednostki.
5. inne informacje
Brak
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
Zał. tabela
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie dotyczy
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
Brak
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)
Brak
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 według pozycji bilansu 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 przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
Brak	
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	
Brak	
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
Brak	
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Nagrody jubileuszowe – 13 419,29 zł. Odprawy emerytalne – 22 332,90 zł. Odprawy art.8 – 4 183,20 zł. Świadczenia na start – 3 000 zł. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 6 330,27 zł.	
1.16. inne informacje	
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 ineydentalnie	
Zakup odkurzacza Karcher o wartości 940,00 zł., mebli o wartości 1 895,31 zł., pralki Beko o wartości 1 199,00 zł., zmywarki o wartości 4 423,08 zł., oraz sprzętu kuchennego o wartości 1 483,38 zł.	
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	
Brak	

Ewa Nowak

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek Oświatowych
Ewa Nowak

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Szaruga

(kierownik jednostki)
BURMISTRZ KACYNI
Marek Szaruga

Tabela- załącznik do Informacji Dodatkowej -
rozwnięcie poz. II 1.1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększeni e umorzenia (14+15+16)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
		Amortyzacja za rok obrotowy	Impre	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja		Amortyzacja za rok obrotowy	inne	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			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					0				0	0					0		0	0	0
2	Środki trwałe	357860,21				0				0	357860,21	130285,00	0	9534,72	0	9534,72	0	139819,72	227575,21	218040,49
1)	Grunty																			
2)	Budynki i lokale	264258,67				0				0	264258,67	123355,00	0	6606,47	0	6606,47	0	129961,47	140903,67	134297,20
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85758,76				0				0	85758,76	2144,00	0	2143,97	0	2143,97	0	4287,97	83614,76	81470,79
4)	Kotły i maszyny energetyczne																			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
7)	Urządzenia techniczne																			
8)	Środki transportu																			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7842,78				0				0	7842,78	4786,00	0	784,28	0	784,28	0	5570,28	3056,78	2272,50
	Razem:	357860,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357860,21	130285,00	0,00	9534,72	0,00	9534,72	0,00	139819,72	227575,21	218040,49
3	Pozostałe środki trwałe	Wartość na dzień 31.12.2019 r.																		
1)	Pozostałe środki trwałe- konto 013	Umorzenie - konto 072																		
2)	Zbiory, biblioteczne- konto 014	108629,95																		
3)	Wartości niematerialne i prawne- konto 020	2499,85																		
		3222,80																		

Sporządziła: Ewa Nowak

31.03.2020r.

BURMISTRZ KACYNI
Dziurzycki
Marek Szaryga