

Skrytka

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	Sprawozdanie jednostkowe
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole nr 3
1.2	siedzibę jednostki
	Elbląg
1.3	adres jednostki
	ul. Bema 26
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole realizuje cele i zadania wynikające w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przy dokonywaniu wyceny aktywów i pasywów uwzględnia się zasady (polityki) rachunkowości przyjęte w jednostce: Ewidencja środków trwałych. Jednostka stosuje ewidencję ilościowo-wartościową czyli: Księgi Inwentarowe Indywidualne, Karty Obiektów Inwentarzowych, Tabele Amortyzacyjne Środki trwałe jednostka ujmuje w ewidencji księgowej pod datą przyjęcia ich do użytkowania według ceny nabycia. Umorzenie i amortyzacja. Jednostka stosuje zasady istotności. Umorzenia określają wartość zużycia środków trwałych, która koryguje ich wartość początkową (brutto). Amortyzacja określa wartość zużytych w danym okresie środków trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu śr.trwałego do użytkowania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową śr.trwałego lub przeznaczania go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Do odpisów aktualizujących należności jednostka stosuje zasadę rzetelnego i prawdziwego obrazu oraz zasadę ostrożności. Ewidencja należności dokonuje się sposobem brutto. Na koncie głównym wykazuje się wartość nominalną należności, natomiast odpisy na koncie „Odpisy aktualizujące należności” str. MA. Odpisy aktualizujące należności mogą mieć saldo WN, wówczas nastąpi ich zaliczenie do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Należności przedawnione nie stanowią kosztów uzyskania przychodu. Do wyceny stanu zapasów i rozchodów z magazynu jednostka stosuje ewidencję ilościowo-wartościową. Towary na dzień nabycia ujmują się w księgach rachunkowych według cen nabycia. Rozchody zapasów towarów ustala się według zasady „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” FIFO. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe są ściśle powiązane z zasadami ostrożności i współmierności przychodów i kosztów. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w celu prawidłowego ukazania kosztów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym, które powstają w wyniku zrealizowanych na rzecz jednostki usług lub dostaw. Rezerwy tworzone są w sytuacji, gdy nie są one związane z podstawową działalnością jednostki. Są to w szczególności udzielone gwarancje, operacje kredytowe poręczenia, skutki postępowania sądowego, restrukturyzacja. Służą do tego konto zespolu 5 i 6. Zasady ewidencji przychodów i kosztów okresu sprawozdawczego określają, iż w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczącymi danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Jednostka może ponosić w bieżącym okresie koszty, które dotyczą także przyszłych

Tabela Nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Amortyzacja/umorzenie			Zwiększenia			Zmniejszenia			Inne	Razem zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu
			za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dot. zbytych składników	Dot. zlikwidowanych składników						
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	0,00												0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00												0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00												0,00
2.1	Grunty	0,00												0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	139351,00												139351,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00												0,00
2.4	Środki transportu	0,00												0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00												0,00
2.	Razem środki trwałe	0,00												0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00												0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00												0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	139351,00												139351,00

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.12.

łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także () słowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń

Jednostka nie udzieliła zobowiązań warunkowych, gwarancji ani poręczeń w tym wekslowych.

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

Tabela Nr 9 – Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	.....	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00
.....	.....	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....	.....	0,00	0,00
.....	.....	0,00	0,00
	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14.

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

W okresie sprawozdawczym Przedsiębiorstwo nr 3 nie otrzymało gwarancji i poręczeń.

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 10 – Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	odprawy emerytalne	
2.	nagrody jubileuszowe	17.608,33
	Razem	17.608,33

1.16.

inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2018 Przedsiębiorstwo nr 3 nie dokonało odpisów aktualizujących wartości zapasów

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które zwiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela Nr 11 – Koszt wytworzenia środków trwałych	
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00
Razem	0,00

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły niejednokrotnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Przychody, z tego	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
Koszty, z tego	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

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

zdziesiątka nr 3 nie realizowało należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych.

une informacjie

dnostka nie posiada innych danych niż przedstawione w pozycjach „Informacji dodatkowej”;

me informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

zedszkole nie posiada innych informacji dodatkowych, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

3: MNV KS/E6WY

Dorota Gredzińska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Wierownik jednostki)

dyrektor PRZEDSZKOLA Nr 3

mor Kravský Cimoch

~~Żup. PREZYDENTA MIASTA~~

Bożena Mikołajczyk

~~Starszy Inspektor~~

Referat Budżetu

Departament Skarbnika Miasta

DEPARTMENT SKARBNIKA MIASTA
Referat Budżetu

2020-01-27

AD MIEJSKI
W ELBLĄGU