

**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
1.1	nazwa jednostki
	<b>Przedszkole nr 5</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Elbląg</b>
1.3	adres jednostki
	<b>82-300 Elbląg, ul. Szańcowa 9</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Wychowanie przedszkolne</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<b>nie dotyczy</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

*Zasady (polityka) rachunkowości w Przedszkolu została wprowadzona Zarządzeniem Nr 6/2016 Dyrektora Przedszkola Nr 5 z dnia 15.03.2016 r., która w zakresie wyceny aktywów i pasywów zgodna jest z art. 28 ustawy o rachunkowości, tj. aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.*

*1) Wartości niematerialne i prawne: ujmują się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej, otrzymane w drodze darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej. Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w : AKTYWA TRWAŁE A.I.*

*2) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : w przypadku zakupu – według ceny nabycia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej. Środki trwałe umarza się według stawek określonych w KŚT. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w pozycji: AKTYWA TRWAŁE A.II*

*3) Materiały – na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu . Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo - wartościową. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności Przedszkola. Na koniec roku obrotowego na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, który ujmują się na koncie 310 „Materiały”. Zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w : AKTYWA OBROTOWE B.I.I.*

*4) Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę). Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności głównej z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. Umorzenie należności (np. sald niewielkich należności, odsetek od nieterminowego uregulowania należności) następuje na pisemny wniosek dyrektora. Umorzone należności podlegają odpowiednio zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w : AKTYWA OBROTOWE B.II.*

*5) Krótkoterminowe aktywa finansowe w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w pozycji: AKTYWA OBROTOWE B.III.*



6) Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w PASYWA D.II. Przed szkole rezygnuje ze stosowania zasady ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości. Nie tworzy rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów i pasywów.										
5.	Inne informacje									
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.									
1.1.1 – Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych										
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych									
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
I.	Razem wartości niematerialne i prawne									





	2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 131,08	772,58						24 903,66
	2.3	Urządzenia techniczne i maszyny								
	2.4	Środki transportu								
	2.5	Inne środki trwałe								
	2.	Razem środki trwałe	24 131,08	772,58						24 903,66
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
	II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	24 131,08	772,58						24 903,66
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	<i>Nie dotyczy</i>									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	1.3 – Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych									
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu				
	1.	Wartości niematerialne i prawne								
	2.	Środki trwałe								
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
	4.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:								
		udziały								

	5.	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	1.4 – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Wyszczególnienie		Stan na koniec roku				
	Powierzchnia (m2)		0				
	Wartość w zł.		0,00				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	1.5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu						
	Wyszczególnienie			Wartość na koniec roku			
	1. Grunty						
	2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
	3. Urządzenia techniczne i maszyny						
	4. Środki transportu						
	5. Inne środki trwałe			0,00			
	6. Razem						
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)						
	1.7 – Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności						
	Lp.	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku	
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	Należności długoterminowe (A.III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2a.	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2b.	pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	1.8 – Informacja o stanie rezerw						
	Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
	1.	.....					
	2.	.....					
	3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						

1.9- Podział zobowiązań długoterminowych					
Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem	0,00	0,00	0,00	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				
	Nie dotyczy				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	1.11 - Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku				
	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania			
	Razem, w tym	0,00			
	Weksle	0,00			
	Hipoteka	0,00			
	Zastaw	0,00			
	Inne	0,00			
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń , także wekslowych, niewykazanych e bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń				



1.12- Łączna kwota zobowiązań warunkowych				
	<b>Rodzaj zabezpieczenia</b>	<b>Kwota zobowiązania warunkowego</b>	<b>Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>
	.....			
	.....			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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			
1.13 -Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe				
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	1.	.....		
	2.	.....		
	...	.....		
		Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	...	.....		
	...	.....		
		Razem biernie rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	<b>nie wystąpiły</b>			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			

1.15- – Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	odprawy emerytalne	0,00 zł.
2.	nagrody jubileuszowe	0,00 zł.
	Razem	0,00 zł.
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:	
	<i>nie wystąpiły</i>	
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	
	<i>nie wystąpiły</i>	
	2.2 – Koszt wytworzenia środków trwałych	Kwota w roku obrotowym
	<b>Wyszczególnienie</b>	
	Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	
	- odsetki	
	- różnice kursowe	
	Razem	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<i>nie wystąpiły</i>	
	2.3 – Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości	
	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy
	Przychody, z tego	
	- o nadzwyczajnej wartości	



	- które wystąpiły incydentalnie	
	Koszty, z tego	
	- o nadzwyczajnej wartości	
	- które wystąpiły incydentalnie	
2.4.	informacje 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	
	<i>nie wystąpiły</i>	
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	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Jolanta Bryl*

(główny księgowy)

*2020-01-27*

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Hana Zydek*

(kierownik jednostki)



Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Bożena Mikotajczyk*

Starszy Inspektor  
Referatu Budżetu  
w Departamencie Skarbnika Miasta