

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe Nr 1 w Warce
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Armii Krajowej 10, 05-660 Warka
1.3	adres jednostki
	ul. Armii Krajowej 10, 05-660 Warka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe wycenienia się w wartości netto tj. według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku kalendarzowego od wartości początkowej według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych od gruntów. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty 3500,00 zł. 2. Wartości niematerialne i prawne wycenienia się w wartości netto tj. według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 3500,00 zł. 3. Środki trwałe w budowie wycenienia się w wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4. Należności wycenienia się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności tj. należność główna wraz z odsetkami za zwłokę pomniejszona o odpis aktualizujący wartość należności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 5. Materiały wycenienia się w cenie zakupu. 6. Zobowiązania wycenienia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
I.1.	szeregielowy 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia						Zwiększenia					Wartość końcowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 12)
			nabyte	przenieszone wewnętrznie	aktualizacja	zmniejszenia ogółem (4 + 5 + 6)	sprzedaż	likwidacja	przenieszone wewnętrznie	inne	zwiększenia ogółem (8+9+10+11)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00						0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3)	6 289 167,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 289 167,99		
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	6 289 167,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 289 167,99		
2.1.	Grunt, w tym:	1 196 263,51				0,00						0,00		
	(Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)					0,00						0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	5 033 973,60				0,00						0,00		
2.3.	Środki transportu					0,00						0,00		
2.4.	Inne środki trwałe	58 930,88				0,00						0,00		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00		

Tabela nr 2.								
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	zmniejszenia	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00		0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	551 578,51	134 444,29	0,00	0,00	134 444,29	0,00	686 022,80
2.1.	Grupy, w tym:					0,00		0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	523 425,08	125 849,35			125 849,35		649 274,43
2.3.	Środki transportu					0,00		0,00
2.4.	Inne środki trwałe	28 153,43	8 594,94			8 594,94		36 748,37
Pozostałe środki trwałe - wartość brutto								
Stan na początek roku BO		153 788,91	24 406,60	3 501,06	174 694,45			
Zwiększenie								
Zmniejszenie								
Pozostałe środki trwałe - umorzenie								
Stan na początek roku BO		153 788,91	24 406,60	3 501,06	174 694,45			
Zwiększenie								
Zmniejszenie								
Stan na koniec roku BZ								

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

Nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tablica nr 3.

1p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Rzeczni: Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisaniami aktualizacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1					0,00
1.2					0,00
1.3					0,00
2	Rzeczni: długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisaniami aktualizacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	-Aktywa i udziały				0,00
2.2	Inne papiery wartościowe				0,00
2.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

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

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunt				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1								0,00	0,00
1.2								0,00	0,00
2.	Ubezpieczenia							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
3.	Długie papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 pozyczek zagrożonych)

Tabela nr 6							
Ipa	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5-6)	
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za złepne)		
1	2	3	4	5	6	8	
I	Należności krótkoterminowe, z tego:					0,00	
I.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	4 047,90	296,86	1 497,19	362,19	2 485,38	
I.2.	Należności od budżetów					0,00	
I.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	
I.4.	Pozostałe należności						
II	Inne						
III.1.					0,00	
	Ogółem:	4 047,90	296,86	1 497,19	362,19	2 485,38	

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 7							
Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za złych)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym 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

Tabela nr 8

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	...				0,00
2.	...				0,00
3.	...				0,00
4.	...				0,00
5.	...				0,00
6.	...				0,00
7.	...				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

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

Nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1. ekwiwalent urlopowy - 12 777,00 zł. 2. nagrody jubileuszowe - 6 006,00 zł. 3. odprawy emerytalne - 14 400,00 zł.
1.16.	inne informacje Nie dotyczy
2.	
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 incydentalnie Nie dotyczy
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 Nie dotyczy



 Księgowy



 Ewa Bratos

 Księgowy

2020-03-26

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR



 mgr Ewa Bratos

 (kierownik jednostki)