

Informacja dodatkowa za 2019 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.
1.1 Nazwa jednostki
Przedzkołe Miejskie Nr 1 im. Marii Kownackiej
1.2 Siedziba jednostki
05-120 Legionowo
1.3 Adres jednostki
ul. Olszankowa E
1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Wychowanie Przedzkołe
2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
od 01.01.2019 do 31.12.2019
3 Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
Nie wystąpiły
4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Przedzkołe Miejskie Nr 1 w Legionowie stosuje zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późn. zm.), tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę kasową, zasadę wagi informacji przyszłych i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wyceniane są na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych. Należności wyceniane są w wartości nominalnej na dzień bilansowy. Rzeczowe składniki majątku wyceniane są w cenach nabycia. Środki trwałe jednostki amortyzowane są metodą liniową a stawki amortyzacji przepię są zgodne z Załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł. Prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Zakładowy Plan Kont odbywa się zgodnie z rozporządzeniem 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 (Dz.U. z 2017 r., poz. 1911 z późn. zm.). Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.
4.1 Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według:
Nie wystąpiły
4.2 Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:
Nie wystąpiły
4.3 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według: cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).
4.4 Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według:
cen nabycia
4.5 Środki pieniężne wycenione były według:
wartości nominalnej, wynikającej z wyciągów bankowych
4.6 Należności zostały wycenione w kwocie
wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości).
4.7 Zobowiązania zostały wycenione w kwocie
wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości).
4.8 Odpisy aktualizujący należności w kwocie dotyczy
-należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłać dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – do wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpięcia - należności preterminowanych lub niepreterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości warygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. W 2018 roku odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły.
4.9 Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane
jednorazowo za okres całego roku obrotowego
4.10 W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z
W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne.
4.11 Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone:
Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.
4.12 Wynik finansowy został ustalony metodą:
porównawczą
5 Inne informacje:
brak
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

2. Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		aktualizacja	rozchód	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
2	Razem środki trwałe	87 985,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 189,10	0,00	13 189,10	74 796,57
2.1	Grunty	0,00				0,00					0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	0,00				0,00					0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	72 485,68				0,00		13 189,10		13 189,10	59 296,58
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00					0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	15 499,99				0,00				0,00	15 499,99
3.	Suma	87 985,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 189,10	0,00	13 189,10	74 796,57

Tabela nr 2 (konto 071 – umorzenie środków trwałych i WNIP) - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – sta

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00		0,00
2	Razem środki trwałe	74 182,67	0,00	3 044,43	0,00	3 044,43	13 189,10	64 038,00
2.1	Grunty	0,00				0,00		0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00		0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	61 791,92		1 944,43		1 944,43	13 189,10	50 547,25
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	12 390,75		1 100,00		1 100,00		13 490,75
3	Suma	74 182,67	0,00	3 044,43	0,00	3 044,43	13 189,10	64 038,00

Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	Razem	0,00	0,00

Tabela nr 5 - Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	1-10-107	1 096 156,79	0,00	0,00	1 096 156,79
	Razem	1 096 156,79	0,00	0,00	1 096 156,79

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: -opłacone z góry czynsze, -prenumeraty, -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.	0,00	0,00

Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	92 943,63	§3020,§4280,§4440,§4700,odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	0,00	
5	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	0,00	
6	Inne informacje/ m.in.. pozostałe środki trwałe konto 013, zbiory biblioteczne konto 014, konto 020 w części umarzanej jednorazowo/	156.838,45	Konto 013