

INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Publiczne Przedszkole Nr 1 w Zwoleniu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>26-700 Zwolen, ul. Kościuszki 11</b>
1.3	adres jednostki
	<b>26-700 Zwolen, ul. Kościuszki 11</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Usługi edukacyjne i wychowawcze</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019r – 31.12.2019r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

<p>I. 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 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładow budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednocześnie jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> <li>1) zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3) odzież i umundurowanie,</li> <li>4) meble i dywany,</li> <li>5) inwentarz żywy.</li> </ul> </li> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową, według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> </ul> <p>3. Materiały (tylko artykuły spożywcze służące do przygotowania posiłków w stołówce dla dzieci) objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenienia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do ceny zapasu.</p>
<p>5. inne informacje -----</p>
<p><b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b></p>
<p>1.</p> <p>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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia</p> <p><i>Tabela nr 1-3</i></p>
<p>1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><i>Brak danych</i></p>
<p>1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>
<p><i>Nie dotyczy</i></p>

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie 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
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela nr 4</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Tabela nr 5</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</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>Tabela nr 6</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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 dotyczy</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



Tabela Nr 3 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Umorzenie środków trwałych	449.528,03	28.390,42		477.918,45
1.1.	Umorzenie Gruntów				
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	186.169,34	20.570,19		206.739,53
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	22.126,40			22.126,40
1.4.	Umorzenie środków transportu				
1.5.	Umorzenie innych (w tym pozostałych) środków trwałych	241.232,29	7.820,23		249.052,52
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3.969,99			3.969,99
<b>SUMA</b>		<b>453.498,02</b>	<b>28.390,42</b>		<b>481.888,44</b>

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.		
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	21.608,99
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
<b>SUMA</b>		<b>21.608,99</b>

Tabela Nr 5 Wzajemne rozliczenia między jednostkami

Lp.	Jednostka	Przychody		Zużycie materiałów i energii	Podatki i opłaty	Inne świadczenia finansowane z budżetu
		Przychody netto ze sprzedaży produktów	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
1	2	3	4	5	6	7
1.	MOPS w Zwoleniu	3.234,00				
SUMA		3.234,00				

Tabela nr 6

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym		0	0
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym			
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	21.894,00		
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone			
Suma		21.894,00	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa *SOŁYNSKA*

(główny księgowy)

..... 2020-03-30 .....

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima

(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Publiczne Przedszkole Nr 1 w Zwoleniu Kościuszki 11,26-700 Zwoleń</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony  na dzień <b>31.12.2019</b> r.	Adresat: <b>Burmistrz Zwolenia</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>670217605</b>		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	625 347,35	626 573,86	<b>A. - Fundusze</b>	540 866,53	529 986,86
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 950 218,84	1 955 034,94
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	625 347,35	626 573,86	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-1 409 352,31	-1 425 048,08
1. - Środki trwałe	625 347,35	626 573,86	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	38 456,00	38 456,00	2. - Strata netto (-)	-1 409 352,31	-1 425 048,08
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	0,00	0,00
1.2. - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	586 794,05	588 117,86	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. - Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	97,30	0,00	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	169 411,58	177 106,59
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	169 411,58	177 106,59
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	535,10	938,88
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	14 282,69	15 338,05
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	75 224,78	80 623,19
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	810,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	84 930,76	80 519,59	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	5 192,75	1 123,12	8. - Fundusze specjalne	79 369,01	79 396,47
1. - Materiały	5 192,75	1 123,12	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	79 369,01	79 396,47
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	31 021,33	34 365,29			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	369,00	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	30 652,33	34 365,29			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 716,68	45 031,18			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	48 716,68	45 031,18			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>710 278,11</b>	<b>707 093,45</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>710 278,11</b>	<b>707 093,45</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Elżbieta Łachwińska*  
Główny księgowy

2020.03.30

--- rok, miesiąc, dzień ---

BURMISTRZ

*mgr inż. Arkadiusz Sulima*

--- Kierownik jednostki ---



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 1 w Zwoleniu Kościuszki 11,26-700 Zwolen	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat Burmistrz Zwolenia
Numer identyfikacyjny REGON 670217605		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	174 258,50	150 628,34
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	131 915,50	109 583,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	42 343,00	41 045,00
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 594 769,84	1 580 275,36
I. Amortyzacja	16 420,06	20 667,49
II. Zużycie materiałów i energii	229 410,50	191 768,66
III. Usługi obce	23 624,16	23 369,12
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 066 725,03	1 079 933,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	255 561,63	262 353,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 028,46	2 183,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-1 420 511,34	-1 429 647,02
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	10 837,00	4 085,30
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	10 837,00	4 085,30
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-1 409 674,34	-1 425 561,72
<b>G. Przychody finansowe</b>	323,13	521,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	323,13	521,11
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 409 351,21	-1 425 040,61
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1,10	7,47
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 409 352,31	-1 425 048,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Ewa Lasłowska*  
 (główny księgowy)

2020.03.30  
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*mgr inż. Arkadiusz Sulima*  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Publiczne Przedszkole Nr 1 w Zwoleniu          Kościuszki 11,26-700 Zwoleń</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki          sporządzone na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat <b>Burmistrz Zwolenia</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>670217605</b>		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 541 254,75	1 950 218,84
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 967 581,99	1 477 629,02
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 701 901,99	1 455 735,02
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	265 680,00	21 894,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 558 617,90	1 472 812,92
2.1. Strata za rok ubiegły	1 234 627,40	1 409 352,31
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 889,33	41 566,61
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	15 421,17	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	265 680,00	21 894,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>I' Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 950 218,84	1 955 034,94
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 409 352,31	-1 425 048,08
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 409 352,31	-1 425 048,08
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	540 866,53	529 986,86

  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Ewa Pashowska  
 (główny księgowy)

Zwoleń, 2020.03.30  
 (rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
  
 mgr inż. Arkadiusz Sulima  
 (kierownik jednostki)