Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Przedszkole Publiczne nr 9 Nad Łyną 5A 11-200 Bartoszyce		Gmina Miejska Bartoszyce
Numer identyfikacyjny REGON **280581008**	sporządzony na dzień: **31-12-2019 r.**	**wersja robocza**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Sporządził
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała
(główny księgowy)

2020.01.27
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko
(kierownik jednostki)

BeSTia

Przedszkole Publiczne nr 9
w Bartoszycach
ul. Nad Łyną 5A, 11-200 Bartoszyce
tel. 89 763 35 96
REGON 280581008 • NIP 743 17 58 610

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne nr 9
1.2	siedzibę jednostki
	Bartoszyce
1.3	adres jednostki
	11-200 Bartoszyce, ul. Nad Łyną 5A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	przedszkola
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów		**Uwagi**
1	**2**	**3**
Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	

	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
	według ceny nabycia	
	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	

Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych..
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
   a) książki i inne zbiory biblioteczne,
   b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
   c) odzież i umundurowanie,
   d) meble i dywany,
   e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 200 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Składniki majątku o wartości:
   - nie przekraczającej 200 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
   - w przedziale od 200zł do 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową-wartościową.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Sporządził

INSPEKTOR

Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Żytko

PPS

Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	**559 877,36**		**143 188,27**							**703 065,63**
1.1.	Grunty	0									0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	486 039,65									486 039,65
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	31 621,05		143 188,27							174 809,32
1.4.	Środki transportu	0,00									0
1.5.	Inne środki trwałe	42 216,66									42 216,66
SUMA		**559 877,36**		**143 188,27**							**703 065,63**

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1165,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1165,10
SUMA		**1165,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1165,10**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Ośw.
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	255 485,31		34 909,02							290 394,33
1.1.	Umorzenie gruntów	0									0
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	208 960,09		11 657,77							220 617,86
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	8 528,01		22 016,29							30 544,30
1.4.	Umorzenie środków transportu	0									0
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	37 997,21		1234,96							39 232,17
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1165,1									1 165,10
SUMA		**256 650,41**		**34 909,02**							**291 559,43**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

Sporządził
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Gruny użytkowane wieczyście	0,00	0,00
2.	Grunty stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste inny podmiotom		
SUMA		**0,00**	**0,00**

Tabela 5

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		**0,00**	**0,00**

INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 6

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	0,00				0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00				0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00				0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00				0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00				0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00				0,00
II.	Należności finansowe	0,00				0,00
SUMA		0,00				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Barzała

INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00				0,00
1.	Materiały	0,00				0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00				0,00
3.	Produkty gotowe	0,00				0,00
4.	Towary	0,00				0,00
SUMA		**0,00**				**0,00**

Tabela 8

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00				0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00				0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00				0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00				0,00
1.4.	na kary	0,00				0,00
1.5	Inne	0,00				0,00
SUMA		**0,00**				**0,00**

Sporządził
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
RAZEM		**0,00**	**0**	**0**	**0**

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	77 786,64
b) nagrody jubileuszowe	27 075,10
c) świadczenia urlopowe	15 749,97
d) inne	1 197 580,77
SUMA	**1 318 192,48**

Sporządził
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisława Żytko

Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	0	0	0
SUMA	**0**	**0**	**0**

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr
1.	Pozostałe koszty operacyjne występujące incydentalnie	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne występujące incydentalnie	0,00
SUMA		**0,00**

Sporządził
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,	0,00
3.1	w tym umów leasingu	0,00
SUMA		**0,00**

Tabela 14

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
SUMA	**0,00**	**0,00**

Sporządził
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
SUMA		**0,00**	**0,00**

Tabela 16

Specyfikacja	Kwota
Otrzymane gwarancje	0,00
Otrzymane poręczenie	0,00
SUMA	0,00

Sporządził
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko