

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole w Kleosinie
1.2	siedzibę jednostki
	Kleosin ul. Ojca Janusza Walerowskiego 4, 16-001 Kleosin
1.3	adres jednostki
	Kleosin ul. Ojca Janusza Walerowskiego 4, 16-001 Kleosin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole realizuje cele i zadania określone w „Ustawie o systemie oświaty” oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności „Podstawie programowej wychowania przedszkolnego”.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Na podstawie Uchwały Rady Gminy Juchnowiec Kościelny księgi rachunkowe Przedszkola w Kleosinie prowadzone w Referacie Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny, Juchnowiec Górny, ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; - należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty; - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 500,00 zł do 9999,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową na podstawie stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencję i rozliczanie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5.	inne informacje
	Brak
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
	Tabela 1, 2
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	7415,67 zł
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 3
1.16.	inne informacje
	brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

p.o. Głównego Księgowego

[Signature]
mgr *[Signature]* (główny księgowy)

30 MAR 2020
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

[Signature]
mgr Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w Przedszkolu w Kleosinie za 2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	16 325,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 325,42
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	16 325,42					0,00							16 325,42
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	538 201,53	124 314,10	0,00	0,00	0,00	124 314,10	0,00	55 716,57	0,00	0,00	0,00	55 716,57	606 799,06
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	538 201,53	124 314,10	0,00	0,00	0,00	124 314,10	0,00	55 716,57	0,00	0,00	0,00	55 716,57	606 799,06
2.1.	Grupy, w tym:	5 634,00					0,00						0,00	5 634,00
2.1.1.	Grupy 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	272 645,35					0,00						0,00	272 645,35
2.3.	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	259 922,18	124 314,10	0,00	0,00	0,00	124 314,10	0,00	55 716,57	0,00	0,00	0,00	55 716,57	328 519,71
2.4.1	środki trwałe	66 740,39	97 653,39				97 653,39		51 111,24				51 111,24	113 282,54
2.4.2	pozostałe środki trwałe	193 181,79	26 660,71				26 660,71	0,00	4 605,33				4 605,33	215 237,17
2.4.3	zbiory biblieczne	0,00	0,00				0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w Przedszkolu w Kleśminie za 2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące żywych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	16 325,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 325,42		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	16 325,42	0,00			0,00				0,00	16 325,42		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	334 135,63	9 952,34	0,00	0,00	36 613,05	0,00	55 716,57	0,00	55 716,57	315 032,11		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	334 135,63	9 952,34	0,00	0,00	36 613,05	0,00	55 716,57	0,00	55 716,57	315 032,11		
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00		
2.1.1.	Grupy 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	83 164,10	7 818,53			7 818,53				0,00	90 982,63		
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00		
2.4.	Inne środki trwałe	250 971,53		0,00	0,00	28 794,52	0,00	55 716,57	0,00	55 716,57	224 049,48		
2.4.1.	Środki trwałe	57 789,74	2 133,81			2 133,81		51 111,24		51 111,24	8 812,31		
2.4.2.	Pozostałe środki trwałe	193 181,79	26 660,71			26 660,71		4 605,33		4 605,33	215 237,17		
2.4.3.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00		

Pa. Głównego Księgowego
mgr Elżbieta...
(główny księgowy)

30 MAR 2020
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
mgr Krzysztof Marciniowicz
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze w Przedszkolu w Kleosinie w 2019 roku

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
I.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	2 124 613,47
II.	Nagrody jubileuszowe	22 936,59
III.	Odprawy emerytalne i rentowe	34 332,48
IV.	Odписy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	85 792,75
V.	Inne świadczenia pracownicze*	9 147,42
OGÓŁEM:		2 276 822,71

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; doskonaleniem zawodowym.

P.o. Głównego Księgowego
mgr E. Elbląg
główny księgowy

30 MAR. 2020

data

WÓJT
mgr K. M. Kierownik jednostki
kierownik jednostki