

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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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
	135 837,51 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	umorzenie składek ZUS w wysokości 83 423,84 zł
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


GLÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 mgr Elżbieta Męziejuk

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

 mgr Krzysztof Marcinowicz
 (kierownik jednostki)

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	977,85	0,00	0,00	0,00	977,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 303,27	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	16 325,42	977,85				977,85							17 303,27	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	606 799,06	41 491,16	5 141,40	0,00	0,00	46 632,56	0,00	10 491,21	5 141,40	0,00	0,00	15 632,61	637 799,01	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	606 799,06	41 491,16	5 141,40	0,00	0,00	46 632,56	0,00	10 491,21	5 141,40	0,00	0,00	15 632,61	637 799,01	
2.1.	Grunty, w tym:	5 634,00					0,00						0,00	5 634,00	
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Buildynki, 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	338 519,71	41 491,16	5 141,40	0,00	0,00	46 632,56	0,00	10 491,21	5 141,40	0,00	0,00	15 632,61	359 519,66	
2.4.1.	Grupa KŚT 3-6	113 282,54	0,00	5 141,40	0,00	0,00	5 141,40	0,00	5 683,98	5 141,40	0,00	0,00	10 825,38	107 598,56	
2.4.1.1.	Grupa KŚT 3-6	107 598,56					0,00						0,00	107 598,56	
2.4.1.2.	Grupa KŚT 8	5 683,98		5 141,40			5 141,40		5 683,98	5 141,40			5 141,40	102 457,16	
2.4.2.	pozostałe środki trwałe	215 237,17	41 491,16				41 491,16	0,00	4 807,23				4 807,23	5 141,40	
2.4.3.	zbiory biblioteczne	0,00	0,00				0,00						0,00	251 921,10	
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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Krzysztof Marciniak
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w Przedszkolu w Kleosiu a 2020 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 zbytych 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	977,85	977,85	0,00	0,00	0,00	0,00	17 303,27	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	16 325,42	0,00		977,85	977,85					17 303,27	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	315 032,11	15 648,79	0,00	0,00	57 139,95	0,00	10 491,21	0,00	10 491,21	361 680,85	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	315 032,11	15 648,79	0,00	0,00	57 139,95	0,00	10 491,21	0,00	10 491,21	361 680,85	
2.1.	Grupy, w tym:	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	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	90 982,63	7 818,53			7 818,53				0,00	98 801,16	
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	224 049,48		0,00	0,00	49 321,42	0,00	10 491,21	0,00	10 491,21	262 879,69	
2.4.1	Środki trwałe	8 812,31	7 830,26			7 830,26		5 683,98	0,00	5 683,98	10 958,59	
2.4.1.1.	Grupa KST 3-6	3 128,33	6 287,84			6 287,84		5 683,98	0,00	5 683,98	9 416,17	
2.4.1.2.	Grupa KST 8	5 683,98	1 542,42			1 542,42		0,00	0,00	5 683,98	1 542,42	
2.4.2	Pozostałe środki trwałe	215 237,17	41 491,16			41 491,16		4 807,23	0,00	4 807,23	251 921,10	
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	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	

Tabela 3. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze w Przedszkolu w Kleosinie w 2020 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	2 305 792,44
II.	Nagrody jubileuszowe	32 811,33
III.	Odprawy emerytalne i rentowe	39 240,00
IV.	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	97 451,44
V.	Inne świadczenia pracownicze*	11 126,10
OGÓŁEM:		2 486 421,31

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 główny księgowy
mgr Elżbieta Maciejuk

2021-03-30
 data

WZSAT
 kierownik jednostki
mgr Krzysztof Martynowicz