

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gminne Przedszkole w Sońsku</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Sońsk</b>
1.3	adres jednostki
	<b>06-430 Sońsk, ul. Klonowa 2</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kod PKD 8510Z Wychowanie Przedszkolne</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące zasady:</p> <p>a) za poziom istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się kwotę wynikającą z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w w/w ustawie, jednorazowo w grudniu za okres całego roku ( metodą liniową). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania.</p> <p>b) Składniki majątku od wartości 5.000 zł do 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100%</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe o wartości do 5.000 zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod data zakupu.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania takie składniki majątkowe jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) Środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach,</li> <li>3) Odzież i umundurowanie,</li> <li>4) Meble, dywany.</li> <li>d) Nakłady ponoszone na ulepszenie lub modernizację środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.</li> </ol> <p>3. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty.</p>
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych**

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	227,99	1.486.693,01	4.993,00	0,00	164.560,71	<b>1.656.474,71</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Bilans zamknięcia	227,99	1.486.693,01	4.993,00	0,00	164.560,71	<b>1.656.474,71</b>
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia	0,00	159.929,01	4993,00	0,00	112.957,59	<b>277.712,27</b>
Zwiększenia	0,00	37.167,33	0,00	0,00	29.487,53	<b>66.654,86</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Bilans zamknięcia	0,00	196.929,01	4.993,00	0,00	142.445,12	<b>344.367,13</b>
<b>Wartość netto BO</b>	<b>227,99</b>	<b>1.326.931,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.603,12</b>	<b>1.378.762,44</b>
<b>Wartość netto BZ</b>	<b>227,99</b>	<b>1.289.764,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.115,59</b>	<b>1.312.107,58</b>

W roku 2019 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych**

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	728,60	<b>728,60</b>
Zwiększenia	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	<b>0,00</b>
Bilans zamknięcia	728,60	<b>728,60</b>
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	728,60	<b>728,60</b>
Zwiększenia	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	<b>0,00</b>
Bilans zamknięcia	728,60	<b>728,60</b>
<b>Wartość netto BO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Brak danych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Brak danych</b>

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe					

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Brak danych</b>

#### Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis					
2.	Cel - opis					

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	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat	<b>Nie dotyczy</b>
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	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	<b>Nie dotyczy</b>
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	<b>Nie dotyczy</b>
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	<b>Nie dotyczy</b>

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		
b)	.....		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		
b)	.....		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<b>41.934,49 zł</b>
1.16.	inne informacje	<b>Nie dotyczy</b>

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowych Placówek Oświatowych  
  
**Katarzyna Dłuska**  
(główny księgowy)

2020-03-24  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT GMINY SOŃSK**

**Jarosław Muchowski**  
(kierownik jednostki)