

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Przedszkole Samorządowe w Osiecznej</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Osieczna</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Kopernika 1, 64-113 Osieczna</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Nauczanie, wychowanie i opieka w zakresie programowego wychowania przedszkolnego</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2019 - 31.12.2019</i>
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Dla ustalenia okresu dokonania odpisów amortyzacyjnych przyjmuje się, że przedmioty o wartości poniżej 10 000 zł. podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania do użytku, natomiast przedmioty o wartości od 10 000,00 podlegają częściowemu umorzeniu wg stawek amortyzacyjnych. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty umorzenia przyjęte do eksploatacji: meble, zabawki, pomoce dydaktyczne, dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Przeksięgowania konta 222 i 223 w korespondencji z kontem 800 dokonuje się na podstawie sprawozdań finansowych Rb 27S i Rb 28S. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia i zalicza w ciężar kosztów poszczególnych podziałek klasyfikacji budżetowej.</i>
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>załącznik tabela nr 1, tabela nr 2</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>nie dotyczy</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Informację w tym zakresie należy wykazać według tabeli nr 3 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<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>nie dotyczy</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 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
	<i>Informację w tym zakresie należy wykazać w tabeli nr 10 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<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>Wynagrodzenie podstawowe z tyt. umowy o pracę - 535 114,37; dodatkowe wynagrodzenie roczne - 35 205,22; dodatek wiejski - 28 114,00; świadczenie ZFŚS - 41 262,00; składki ZUS - 98455,91; składki na FP 11 458 58</i>
1.16	inne informacje
	<i>nie dotyczy</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>nie dotyczy</i>

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

Uwaga:

Tabele od nr 1 do nr 16 stanowią załącznik do informacji dodatkowej, dlatego też muszą być wypełnione. W przypadku braku danych należy wpisać odpowiednio: w części tabelarycznej "0", a w części opisowej "nie dotyczy" lub "brak danych"

Zastępca Skarbnika Gminy

Ka
Bogna Kaźmierczak

.....
(główny księgowy)

30.03.2020.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoła
E. Piatek
mgr Edyta Piatek

.....
(kierownik jednostki)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 883,00												21 883,00
2.4.	Środki transportu													
2.5.	Inne środki trwałe	277 313,12	12 586,45				12 586,45							289 899,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													

Zastępca Skarbnika Gminy

Barbara Kozłowska
Barbara Kozłowska
(główny księgowy)

Podinspektor

Jadwiga Waldmajer
Jadwiga Waldmajer

30 03 2020
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Piatek
Dyrektor
(sterownik jednostki)
mgr Edyta Piatek

Sporządził:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	200 573,56	1 774,86			1 774,86					202 347,42
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 491,00	1 302,00			1 302,00					9 793,00
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	277 313,12	12 586,45			12 586,45					289 899,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										

Zastępca Skarbnika Gminy

Bogna Kazmierczak
 (główny księgowy)
 Podinspektor

30.03.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta
 Dyrektor Przedsiębiorstwa
 (Kierownik jednostki)

Sporządził: *Waldemar*

Tabela nr 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
I.	Długoterminowe aktywa niefinansowe (poz. 1+2+3)				
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
II.	Długoterminowe aktywa finansowe (poz. 1)				
1.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
<i>I.1.</i>	<i>Akcje i udziały</i>				
<i>I.2.</i>	<i>Inne papiery wartościowe</i>				
<i>I.3.</i>	<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>				
	Ogółem (poz. I+II)				

Zastępca Skarbnika Gminy



 Bogna Kaźmierczak
.....
(główny księgowy)

Podinspektor

Sporządził:
Janina Wałmajej

30.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)



 (kierownik jednostki)

Tabela nr 4 do informacji dodatkowej

Tabela nr 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Grunt (lokalizacja i nr działki)	Wyszczególnienie		Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7	
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m²)					
		Wartość (zł)					
	Ogółem						

Zastępca Skarbnika Gminy

Janina
Bogna Kaźmierczak

.....
(główny księgowy)

Poulnspektor

Janina
Sporządził: Janina Waldmajer

30.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Janina
.....
(kierownik jednostki)

Pietek
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5 do informacji dodatkowej

Tabela nr 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+ 4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Ogółem:					

Zastępca Skarbnika Gminy

daś
Bogna Kaźmierczak

.....
(główny księgowy)

30.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola
Edyta Piatek
mgr Edyta Piatek
(kierownik jednostki)

Podinspektor

Sporządził: *Janina Waldmayer*

Tabela nr 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
2.	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Ogółem								

Zastępca Skarbnika Gminy

doim

Bogna Kaźmierczak

(główny księgowy)

Podinspektor

Sporządził: *ina* Waldmajer

30.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoła

Edyta

Edyta Piątek

(kierownik jednostki)

Tabela nr 7 do informacji dodatkowej

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+ 4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (kol. 5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Należności długoterminowe						
II.	Należności krótkoterminowe						
2.	Należności z tytułu dostaw i usług						
3.	Należności od budżetów						
4.	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń						
5.	Pozostałe należności						
	Ogółem						

Zastępca Skarbnika Gminy

Bogna Kazmierczak

 (główny księgowy)

Podinspektor

Janina Wajtmajer

 Sporządził

30.03.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

Edyta Jędrzejko

 Dyrektor Państwowej
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+4- 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	razem zmniejszenia (kol. 5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem						

Zastępca Skarbnika Gminy

daia
Bogna Kaźmierczak

.....
(główny księgowy)

Podinspektor

Sporządził: *Manina*.....

30.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

cepieteer
.....
Kierownik jednostki

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9 do informacji dodatkowej

Tabela nr 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Ogółem								

Zastępca Skarbnika Gminy
Bożna Kozmierczak

30.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Podinspektor

Janina Waldmajer
Sporządził:

E. Pietek
Dyrektor Zjednostki
mgr Edyta Pietek

(kierownik jednostki)

Tabela nr 10. Kwoty zobowiązań z tytułu umowy leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	
		na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy		
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny		
Ogółem			

Zastępca Skarbnika Gminy


 Bogna Kazmierczak

 (główny księgowy)

 30.03.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

 Dyrektor Przedszkola

 mgr Edyta Piatek

 (kierownik jednostki)
Podinspektor
 Sporządził:

 Janina Władmajer

Tabela nr 11 do informacji dodatkowej

Tabela nr 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku według rodzajów	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	2	3	4	5
	Ogółem			X

Zastępca Skarbnika Gminy

Bogna
Bogna Kazmierczak

.....
(główny księgowy)

Podinspektor

Janina
Janina Budmajer

Sporządził:

30.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Placówki
E. Pięty
mgr Edyta Piętek

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 12 do informacji dodatkowej

Tabela nr 12. Łączna kwota 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)

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Ogółem				X

Zastępca Skarbnika Gminy

dawid
Bogna Kaźmierczak

.....
(główny księgowy)

30.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Podinspektor

Sporządził: *anna* *Wojciechmejczyk*

Edyta
Dyrektor Przedsiębiorstwa
.....
Edyta Piatek
(kierownik jednostki)

Tabela nr 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe <u>kosztów</u>		
	Ogółem		
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe <u>przychodów</u>		
	Ogółem		
3.	Bierne rozliczenia międzyokresowe <u>kosztów</u>		
	Ogółem		
4.	Bierne rozliczenia międzyokresowe <u>przychodów</u>		
	Ogółem		

Zastępca Skarbnika Gminy


 Bogna Kazmierczak
.....
(główny księgowy)

Podinspektor

Sporządził


 Janina Waldmajer

30.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola


 mgr Edyta Pietek
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
	Ogółem		

Zastępca Skarbnika Gminy


 Bogna Kazmierczak
.....
(główny księgowy)**Podinspektor**

 Sporządził:
30.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

 mgr Edyta Piatek
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	razem zmniejszenia (kol. 5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Materiały						
2.	Półprodukty i produkty w toku						
3.	Produkty gotowe						
4.	Towary						
Ogółem							

Zastępca Skarbnika Gminy


 Bogna Kazmierczak
.....
(główny księgowy)30.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

 mgr Edyta Kisek
 (kierownik jednostki)

Podinspektor


 Sporządził: Janina Waldmajer

Tabela nr 16 do informacji dodatkowej

Tabela nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w latach poprzednich			Koszty wytworzenia poniesione w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
2.	Środki trwałe w budowie						
Ogółem							

Zastępca Skarbnika Gminy

Bogna Kazmierczak

.....
(główny księgowy)

30.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Sołtys
Stowarzyszenie
Przedsiębiorców
Wycza-Pietrzak
.....
(kierownik jednostki)

Podinspektor

Sporządził: *Janina Waldmajc*