

INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Przedszkole Gminne w Parnowie

1.2 Siedziba jednostki:

Parnowo 26

1.3 Adres jednostki:

**Parnowo 26
76-039 Biesiekierz**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Opieka, wychowanie i nauczanie dzieci

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) metody wyceny aktywów i pasywów:

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe w budowie	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie.
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne,	Wycenia się w przypadku: - nabycia w drodze kupna – cena nabycia, - wytworzenia we własnym zakresie – ogół kosztów jego wytworzenia, - darowizna – wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość z umowy, - nieodpłatnego otrzymania – wartości otrzymanej w decyzji
Pozostałe środki trwałe	Wycenia się według ceny zakupu
Należności	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
Środki pieniężne	Wycenia się w wartości nominalnej

b) przyjęte zasady i metody amortyzacji:

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
Grunty	nie umarza się
Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł	umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania według zasad i stawek amortyzacyjnych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł	podlegają jednorazowej amortyzacji (umorzeniu) w dniu ich przyjęcia do używania

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości:

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
Próg istotności	Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym z poprzedniego roku budżetowego
rozliczenia międzyokresowe czynne	Opłaty dokonane z góry roczne, kwartalne m.in. za roczną prenumeratę czasopism, abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, wydatki te księguje się w koszty w miesiąca, w którym zostały poniesione
rozliczenia międzyokresowe bierne	jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

5. Inne informacje.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabyci, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stosowne zestawienie stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do „Informacji dodatkowej”

ZMIANY WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2019 rok

pozycja bilansu: Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycia (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne		Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja	Inne		
x	Wartości niematerialne i prawne	4 026,10		356,70				356,70					0,00	4 382,80
0	Grunty	251 931,69						0,00		30 260,97			30 260,97	221 670,72
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00					0,00	0,00
1	Budynki i lokale	1 007 433,94				143 469,25		143 469,25		128 286,15			128 286,15	1 022 617,04
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 750,00						0,00					0,00	10 750,00
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	22 098,66						0,00		11 398,66			11 398,66	10 700,00
7	Środki transportu							0,00					0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	174 172,37						0,00		13 075,52			13 075,52	161 096,85
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00
	Razem	1 470 412,76	0,00	356,70	0,00	143 469,25	0,00	143 825,95	0,00	183 021,30	0,00	0,00	183 021,30	1 431 217,41

Krystyna Wudarska

 główny księgowy

30.03.2020 r.

 dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

 kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

 (nazwa jednostki)

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej za 2019 r.

ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2019 rok

pozycja bilansu:

Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zbycie (rozchody)	Likwidacja			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	4 026,10		356,70		356,70			0,00	4 382,80	0,00	0,00
0	Grunty	0,00				0,00			0,00	0,00	251 931,69	221 670,72
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	380 543,63		20 122,46		20 122,46	128 286,15		128 286,15	272 379,94	626 890,31	750 237,10
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			268,75		268,75			0,00	268,75	10 750,00	10 481,25
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	14 168,26		2 289,45		2 289,45	8 977,71		8 977,71	7 480,00	7 930,40	3 220,00
7	Środki transportu					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	113 384,54		7 899,57		7 899,57	13 075,52		13 075,52	108 208,59	60 787,83	52 888,26
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	512 122,53	0,00	30 936,93	0,00	30 936,93	150 339,38	0,00	150 339,38	392 720,08	958 290,23	1 038 497,33

Krystyna Wudarska

 główny księgowy

30.03.2020 r.

 dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

 kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki)**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH**
ZA 2019 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1 . Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:				
	1.1.				
	1.2.				
	1. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	2.1.				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy30.03.2020 r.
.....
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

OTRZYMANE GRUNTNY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE**za 2019 rok**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy30.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE**za 2019 rok**

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
Razem					

Krystyna Wudarska

 główny księgowy

30.03.2020 r

 dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

 kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

 (nazwa jednostki)

ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW

za 2019 rok

pozycja bilansu:

Aktywa, A.IV.1

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIEJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
	Razem		0,00		0,00		0,00		0,00

Krystyna Wudarska

 główny księgowy

30.03.2020 r
 dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

 kierownik jednostki

.....

(nazwa jednostki)

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**ZA 2019 ROK**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia*	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub

* kosztów finansowych - w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np.. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem

** **Wykorzystanie odpisów** oznacza należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

*** **Rozwiązanie** (uznanie odpisów za zbędne) podaje się odpisu, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpis dotyczył.

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

30.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

STAN REZERW
ZA 2019 ROK

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

30.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH**

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
	Razem								

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy30.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY
ZABEZPIECZEŃ****ZA 2019 ROK**

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
główny księgowy

30.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY**

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
główny księgowy

30.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

L.p.	Wyszczególnienie	Satn na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Krystyna Wudarska

główny księgowy

30.03.2020 r

dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU
NA DZIEŃ BILANSOWY**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

Krystyna Wudarska
główny księgowy

30.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA
ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE w 2019 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	Nagrody jubileuszowe	0,00
	Ekwiwalenty za urlopy	0,00
	Dodatek wiejski dla nauczycieli	31 652,64
	Razem	31 652,64

Krystyna Wudarska
główny księgowy

30.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie
.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 15 do informacji dodatkowej za 2019 r.

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

30.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

30.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O
NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1		
2		
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	
1		
2		
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	

Krystyna Wudarska

główny księgowy

30.03.2020 r

dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu	Nota księgowa - korekta energia elektryczna	240	1 883,77	B. II, 4	
2						
3						
Razem				1 883,77		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

Krystyna Wudarska
(podpis Głównego Księgowego)
Parnowo, 22.04.2020 r.

Agnieszka Kolanowska
(podpis Kierownika jednostki)

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT - KOREKTA

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu	Opłaty za wyżywienie dzieci w przedszkolu	720	9 468,10	A.VI.	
2						
3						
4						
Razem				9 468,10		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu	Za energię elektryczną	401	4 955,55	B.II.	
2						
3						
Razem				4 955,55		

Krystyna Wudarska 22.04.2020
(podpis Głównego Księgowego)

Agnieszka Kolanowska
(podpis Kierownika jednostki)

Przedszkole Gminne w Parnowie
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do zestawienia zmian w funduszu z 2019 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1	Gmina Biesiekierz	Przekazanie mienia	011	32 681,92	1.2.6	
2						
3						
Razem				32 681,92		

Krystyna Wudarska
(podpis Głównego Księgowego)

Agnieszka Kolanowska
(podpis Kierownika jednostki)

Parnowo, 30.03.2020