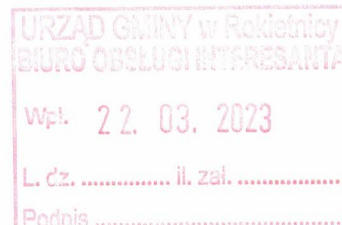


Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 28/2019
Wójta gminy Rokietnica
z dnia 14 marca 2019r.

Informacja dodatkowa do bilansu

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwa jednostki **Przedszkole Bajeczka Rokietnica**
 - 1.2 siedziba jednostki Rokietnica
 - 1.3 adres jednostki ul. Noblistów 1 62-090 Rokietnica
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Wychowanie przedszkolne przedszkola
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem rok budżetowy od dnia 01.01.2022-31.12.2022
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe



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

Zgodnie z Zarządzeniem nr 1 z dnia 2.01.2018 Dyrektora Przedszkola Bajeczka w Rokietnicy w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. Rokiem obrotowym w Przedszkolu Bajeczka w Rokietnicy jest okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące. Podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów-środki trwałe, wartości niematerialne i prawne-zgodnie z ceną nabycia. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej powyżej 10 tys.zł, umarza się w 100%-czyli jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys.zł, amortyzuje się przyjęta dla placówki metodą liniową. Amortyzacja środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zakupione materiały są przekazane bezpośrednio na potrzeby placówki odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z dokumentów źródłowych zakupu pod ich datą ich dokonania. Natomiast rozliczenia międzyokresowe czynne w danej jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie-tylko od razu powiększają koszty.

5. inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.
 - 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 zgodnie z tabelą nr 1.1a i 1.1b

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Protosewicz

DYREKTOR
Gminy Rokietnica (Gówiatowej)
w Rokietnicy
Beata Fudala

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość- początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku	
			nabycie	przenieszenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbyte	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 784,40										12 784,40
II.	Rzeczowe trwałe aktywa	1 457 083,94										1 457 083,94
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	1 457 083,94										1 457 083,94
1.1	Grunty											
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 073 384,45										1 073 384,45
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	184 643,49										184 643,49
1.4	Środki transportu											
1.5	Inne środki trwałe	199 056,00										199 056,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie											

Tabela 1.1b

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek obrotowego roku	zwiększenia				zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 784,40								12 784,40
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	837 089,99		40 123,98			40 123,98			877 213,97
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	837 089,99		40 123,98			40 123,98			877 213,97
1.1	Grunty									
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	472 508,87		27 823,53			27 823,53			500 332,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	175 570,14		2 255,43			2 255,43			177 825,57
1.4	Środki transportu									
1.5	Inne środki trwałe	189 010,98		10 045,02			10 045,02			199 056,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-		-			-			-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-		-			-			-

PRZEDSZKOLE

„BAJECZKA”

62-090 Rokietnice, ul. Noblistów 1

tel. 61 81-45-451

NIP 775 240 050, REGON 142049296

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Pyrasewicz

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Mirowinie
Beata Rudala

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
...				
...				
...				
Razem				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maciola Prusiewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Mrownie
Beata Fudala

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Prokaszewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Międzywiniu

Beata Pudała

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	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								

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Protosewicz

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Mielnie

Beata Fudala

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)

L.p.	Wyszczególnienie według należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem						

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Prosańciewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Mroczynie

Beata Pudala

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotow	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotow
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem						

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Prokusewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Mirowinie

Beata Podala

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty (pozostały okres spłaty)

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1		Powyżej 3 lat		Powyżej 5 lat		stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia
		stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia	stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia	stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia		
1.	Kredyty i pożyczki								
2.	Emisja obligacji								
3.	Inne zobowiązania finansowe								
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe								
	Razem								

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Protasewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Międzywiniu

Beata Fudła

1.10. Kwota 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 finansowego i zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań według stanu na koniec
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Protasewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Mroczynie

Beata Fudala

1.12. 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

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	Razem		

GLÓWNA KSIĘGOWA*Mariola Protasiewicz***DYREKTOR**
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Mirzynie
Beata Fudala

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

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	...		
2.	...		
...	...		
	razem		
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem		

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Protasewicz

DYREKTOR
Grajewskiej Jednostki Oświatowej
w Grajewie
Patrycja Pudała

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Protasiewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Mirowinie

Renata Pudala

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Nagrody jubileuszowe	31 064,20 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	- zł
3.	Świadczenia urlopowe	2 283,97 zł
4.	Inne świadczenia pracownicze	133 527,00 zł
	Razem	166 875,17 zł

1.1f Inne informacje

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Prokaszewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Mirzwinie

Barbara Pudala

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie zapasów	Uznanie odpisów za zbędne	Razem	
1	magazyn.art.s pozywcznych	14115,42	363148,54	370187,92		370187,92	7076,04
	Razem	14115,42	363148,54	370187,92		370187,92	7076,04

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Protasewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Mrownie

Beata Fudala

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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	Razem			

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mariola Protasewicz

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Marcinie
Beata Fudala