

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Przedszkole w Leśmierzu
1.2	siedzibę jednostki
	Ozorków, Gmina Ozorków
1.3	adres jednostki
	Leśmierz 45, 95-035 Ozorków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole - jednostka organizacyjna gminy realizująca zadania z zakresu działalności edukacyjnej, wychowawstwa i opieki w zakresie wychowania przedszkolnego Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisów wydawanych na jej podstawie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 poz. 760). ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW: Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <p>1) środki trwale otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny z tej decyzji;</p> <p>2) składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub zbiorów bibliotecznych do kwoty 3.500,00 zł jednostka kwalifikuje do pozostałych środków trwałych i zalicza bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadzając te składniki do ewidencji pozabilansowej;</p> <p>3) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych;</p> <p>4) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu lub naprawy;</p> <p>5) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo- wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu;</p> <p>6) należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>
5.	inne informacje
	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art., 46 - 48 ustawy o rachunkowości;</p> <p>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</p> <p>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</p> <p>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p>
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1, Tabela 1.1.2, Tabela 1.1.3, Tabela 1.1.4, Tabela 1.1.5, Tabela 1.1.6, Tabela 1.1.7, Tabela 1.1.8, Tabela 1.1.9, Tabela 1.1.10, Tabela 1.1.11
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka sprawozdawcza nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka sprawozdawcza nie dokonała takich odpisów.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
	a) powyżej 1 roku do 3 lat
	b) powyżej 3 do 5 lat
	c) powyżej 5 lat
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
	Jednostka sprawozdawcza nie posiada innych informacji.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
2.5.	inne informacje
	Jednostka sprawozdawcza nie posiada innych informacji.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostka sprawozdawcza nie posiada innych informacji.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Adam Nowicki
Główny księgowy

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Anna Pruchniewska
Anna Pruchniewska
(kierownik jednostki)

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych (brutto)(konto 011)

Środki trwałe umarzane stopniowo

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	128 048,83		0,00						0,00	128 048,83
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 663,61									104 663,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 385,22									23 385,22
1.4.	Środki transportu	0,00								0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00		0,00						0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00								0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00								0,00	0,00
SUMA		128 048,83		0,00						0,00	128 048,83

* inne zmniejszenie dotyczy likwidacji części zamortyzowanego środka trwałego z gr IV

GLÓWNY KSIĘGOWY

Adam Nowicki

DYREKTOR

Anna Pruchniewska

1.1.2. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych (brutto)(konto 013)

Środki trwałe umarzane jednorazowo

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	92 817,69		8 539,80				8 580,00			92 777,49
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	92 817,69		8 539,80				8 580,00			92 777,49
2.	Środki trwałe w budowie										
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
SUMA		92 817,69		8 539,80				8 580,00			92 777,49

*Rozchód stanowi likwidację - odpisanie zużytych pozostałych środków trwałych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Adam Nowicki

DYREKTOR

Anna Pruchniewska

1.1.3. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych (brutto)(konto 071)

Środki trwałe umarzone stopniowo

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	51 148,67	3 184,68								54 333,35
1.1.	Grunty	0,00									0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 185,50	2 616,59								33 802,09
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 963,17	568,09								20 531,26
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00									0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00									0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
SUMA		51 148,67	3184,68								54 333,35

* inne zmniejszenie dotyczy likwidacji części zamortyzowanego środka trwałego z gr IV

1.1.4. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych (brutto)(konto 072)

Środki trwałe umarzane jednorazowo

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	92 817,69		8 539,80				8 580,00			92 777,49
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	92 817,69		8 539,80				8 580,00			92 777,49
2.	Środki trwałe w budowie										
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
*SUMA		92 817,69		8 539,80				8 580,00			92 777,49

*Rozchód stanowi likwidację - odpisanie zużytych pozostałych środków trwałych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Adam Nowicki

DYREKTOR

Anna Pruchniewska

1.1.5 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Środki trwałe	76 900,16	73 715,48
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 478,11	70861,52
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 422,05	2 853,96
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Adam Nowicki

DYREKTOR

Anna Pruchniewska

1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	w zł i gr
1) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2) nagrody jubileuszowe	7 782,03
3) pozostałe nagrody	3 122,70
SUMA	10 904,73

GLÓWNY KSIĘGOWY

Adam Nowicki

DYREKTOR

Anna Pruchniewska

2.1 Zmiana wartości zapasów - materiałów

Lp.	Specyfikacja	Wartość zapasów - materiałów na początek roku obrotowego	Wartość zapasów - materiałów na koniec roku obrotowego
1	Zapasy - materiały	89,09	42,15
	Suma	89,09	42,15

GLÓWNY KSIĘGOWY

Adam Nowicki
Adam Nowicki

DYREKTOR

Anna Pruchniewska
Anna Pruchniewska