

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki

**GMINNE PRZEDSZKOLE W OWIŃSKACH**

1.2 siedzibę jednostki

**UL.POPRZECZNA 5**

1.3 adres jednostki

**62-005 OWIŃSKA**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wychowanie przedszkolne.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**2018 rok**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, nie zawiera

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

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzykresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzykresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się prób istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

- a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.
  - b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
  - c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następując zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:
    - należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis 100% kwoty należności,
    - odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
  - d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
  - e) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło – według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.
- 2) Umorzeń środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudnia za 12 miesięcy.
  - 3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na konie „860” Wynik finansowy.

5. inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

P.Owińska

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/_)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	2 341 906,51		2 910,18	0,00	2 910,18					2 344 816,69
Grunty stanowiące własność JST	548 000,00				0,00					548 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 540 944,00			27 880,00	27 880,00					1 568 824,00
- Urządzenia i maszyny	78 387,11			-38 168,95	-38 168,95					40 218,16
- Środki transportu										
- Dobra kultury										
- Inne środki trwałe				10 288,95	10 288,95					10 288,95
- Pozostałe śr. tr. (013)	174 575,40		2 910,18		2 910,18					177 485,58
Wart. Niem. i Prawne	996,30				0,00					996,30
Trwałe Lokaty Finansowe										
<b>OGÓŁEM</b>	<b>2 342 902,81</b>		<b>2 910,18</b>	<b>0</b>	<b>2 910,18</b>					<b>2 345 812,99</b>

## Przedszkole w Owińskach

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych								
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i oprawnych	
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Środki Trwale ogółem: (w tym)</b>	520 763,57		46 016,24	9 777,37	55 793,61	9 777,37	566 779,81	1 821 142,94	1 778 036,88
-Grunty stanowiące własność JST	0,00							548 000,00	548 000,00
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308 188,80		39 918,10	2 717,17	42 635,27		350 824,07	1 232 755,20	1 217 999,93
- Urządzenia i maszyny	37 999,37		2 905,46		2 905,46	9 777,37	31 127,46	40 387,74	9 090,70
- Środki transportu									
-Dobra kultury									
- Inne środki trwałe	0,00		282,50	7 060,20	7 342,70	0,00	7 342,70	0,00	2 946,25
- Pozostałe śr. tr. (072)	174 575,40		2 910,18		2 910,18		177 485,58	0,00	0,00
<b>Wart. Niem. i Prawne</b>	996,30						996,30	0,00	0,00
<b>Trwale Lokaty Finansowe</b>									
<b>OGÓŁEM</b>	521 759,87		46 016,24	9 777,37	55 793,61	9 777,37	567 776,11	1 821 142,94	1 778 036,88

**1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość bilansowa (stan na koniec roku)</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury</b>
Środki Trwałe ogółem: (w tym)		
-Grunty stanowiące własność JST		
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- Urządzenia i maszyny		
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe		
Dobra kultury		
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**1.3. kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe				
<b>Razem</b>	0	0	0	0

#### 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
<b>Razem powierzchnia (m2)</b>				
<b>Razem wartość (zł)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)**

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>	0	0	0	0





**1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości 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)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Ogółem</b>	0	0	0	0	0	0

**1.8 dane o stanie rezerw według celów ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	Kredyty i pożyczki								
	Emisja obligacji								
	Inne zobowiązania finansowe								
	<b>OGÓŁEM</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

**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 zwrony z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.**

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0
	<b>Razem</b>	0

**1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	<b>Razem</b>	0	0

**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 zwrony z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.**

<b>1.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego</b>	<b>0</b>
	<b>Razem</b>	<b>0</b>



**1.12 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.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	<b>Razem</b>	0	0

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością**

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
<b>Razem czynne rozliczenia</b>	0	0
<b>Razem bierne rozliczenia</b>	0	0

**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>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
Ubezpieczenia majątkowe		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0



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

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	<b>Razem</b>	0	0

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	16 144,00 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	23 801,16 zł
3	Świadczenia urlopowe	2 013,20 zł
4	Pozostałe	- zł
<b>OGÓŁEM</b>		41 958,36 zł

**1.6 inne informacje**

1. Środki zgromadzone na rachunku vat.....0 zł.

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>	<b>Wartość świadczenia</b>
1	Nagrody jubileuszowe	16 144,00 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	23 801,16 zł
3	Świadczenia urlopowe	2 013,20 zł
4	Pozostałe	- zł
<b>OGÓŁEM</b>		41 958,36 zł

**1.6 inne informacje**

1. Środki zgromadzone na rachunku vat.....0 zł.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>OGÓŁEM</b>		0	0	0	0	0	0



**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**

1.....

**2.5. inne informacje**

1.....

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

1.....

.....  
(główny księgowy)

.....  
(data)

.....  
(kierownik jednostki)

**2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

1. P.Owińska - 10.000 zł. - projekt rozbudowy przedszkola.

2.....

**2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>w 2017 r.</b>	<b>w 2018 r.</b>
<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>		
1. losowe - pożar- odszkodowania	0	0
2. pozostałe - darowizna(sadek)	0	0
<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>		
1. losowe - pożar - wartość strat	0	0
2. losowe - zalanie- wartość strat	0	0