

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne ul. Młyńska 8 59-620 Gryfów Śląski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: URZĄD GMINY I MIASTA GRYFOWIE ŚLĄSKIM Gmina Gryfów Śląski Wpł. 2019-03-29 Nr
Numer identyfikacyjny REGON 022015154		3307C53939BDB04A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	729,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Agnieszka Kochman

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

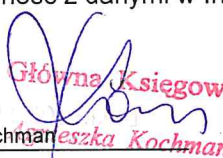
Małgorzata Krakowska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

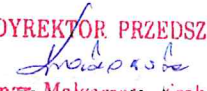
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Agnieszka Kochman
(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Małgorzata Krakowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

1.2 Siedziba jednostki

Gmina GRYFÓW ŚLĄSKI - miasto

1.3 Adres jednostki

UL. MŁYŃSKA 8, 59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018 – 31-12-2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów

- a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
- b) inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inne aktywa trwałe w jednostce nie występują.
- c) dla rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycena się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.
- d) odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.
- e) zapasy tj.: artykuły służące do utrzymania czystości i surowce do przygotowywania posiłków wycenia się w cenie nabycia, a ich rozchód i stan ustala się metodą FIFO. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- h) umowy leasingu nie występują.
- j) metoda ustalania wyniku finansowego – porównawcza.

5. Inne informacje

Zastosowano nowe zasady prezentacji w sprawozdaniu finansowym nadwyżki środków obrotowych jednostki oświatowej. Nie wykazano kwoty nadwyżki w pasywach bilansu stan na 31.12.2018 r. poz. A.III „Odpisy z wyniku finansowego” oraz w ZZwF poz. III.3 „Nadwyżka środków obrotowych”. Kwota nadwyżki w 2018 roku stanowi zwiększenie straty lub zmniejszenie zysku roku budżetowego.

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman

29. MAR. 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Krakowska
mgr Małgorzata Krakowska

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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		złucie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	- zł				- zł				- zł	- zł
2. Razem środki trwałe	261 695,21 zł				- zł				- zł	261 695,21 zł
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					- zł				- zł	- zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł				- zł	- zł
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	52 132,32 zł				- zł				- zł	52 132,32 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	204 962,89 zł				- zł				- zł	204 962,89 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	4 600,00 zł				- zł				- zł	4 600,00 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					- zł				- zł	- zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	261 695,21 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	261 695,21 zł

Główna księgowa
Agnieszka Kochman

29. MAR. 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Krakowska
mgr Małgorzata Krakowska

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne					- zł		- zł
2. Razem środki trwałe	207 664,72 zł		8 779,06 zł		8 779,06 zł		216 443,78 zł
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	- zł				- zł		- zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł				- zł		- zł
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	28 151,40 zł		2 345,95 zł		2 345,95 zł		30 497,35 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	178 210,14 zł		5 513,11 zł		5 513,11 zł		183 723,25 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 303,18 zł		920,00 zł		920,00 zł		2 223,18 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					- zł		- zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	207 664,72 zł	- zł	8 779,06 zł	- zł	8 779,06 zł	- zł	216 443,78 zł

29. MAR. 2019

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Małgorzata Krakowska

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem:	- zł	x

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman

29. MAR 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Krakowska
mgr Małgorzata Krakowska

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
RAZEM:	- zł	- zł	- zł	- zł

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman

29. MAR. 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Krakowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Krakowska
mgr Małgorzata Krakowska

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Razem:

Główna Księgowa

29. MAR 2019

Małgorzata Krakowska

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

[illegible]

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman

29. MAR. 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Krakowska
mgr Małgorzata Krakowska

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

59-620 Gryfów Śląski

ul. Młyńska 8, tel. 75 7813783

TABELA NR 8 REGON 022015154

NIP 616-12-76-816

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					- zł
2	Udziały					- zł
3	Dłużne papiery wartościowe					- zł
						- zł
						- zł

Główna Księgowa

Agnieszka Kochman

29. MAR 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Krakowska

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

[illegible]

29. MAR. 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Heaven
mgr Małgorzata Krakowska

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na świadczenia emerytalne i rentowe					- zł
	*na pozostałe koszty					- zł
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na świadczenia emerytalne i rentowe					- zł
	*na pozostałe koszty					- zł
3.	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman

29. MAR. 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Małgorzata Krakowska

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Jednostek powiązanych:							- zł	- zł
2	Pozostałych jednostek							- zł	- zł
3	Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman

29. MAR. 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Krakowska
mgr Małgorzata Krakowska

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

59-620 Gryfów Śląski

ul. Młyńska 8, tel. 75 7813783

TABELA NR 12 REGON 022015154

NIP 616-12-76-816

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	- zł

Główna Księgowa

Agnieszka Kochman

29. MAR 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Krakowska

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman
Agnieszka Kochman

29. MAR. 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Krakowska
mgr Małgorzata Krakowska

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
*udzielone gwarancje i poręczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
*kaucje i wadlia				- zł
*indos weksli				- zł
*inne				- zł
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
*udzielone gwarancje i poręczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
*kaucje i wadlia				- zł
*indos weksli				- zł
*inne				- zł
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				- zł
Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł

29. MAR. 2019

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Małgorzata Krakowska

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynsze rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: *opłacone z góry czynsze *prenumeraty *polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: *ujemna wartość firmy *wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe *wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

29. MAR. 2019

Główna księgowa
Agnieszka Kochman

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Małgorzata Krakowska

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Wartość		Uwagi
		3	4	
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
2	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	37 099,77 zł		świadczenia pracownicze incydentalne z pochodnymi
3	Inne informacje			Pozycja B.II.1 Bilansu. Wyższe należności w stosunku do ub. roku. Zmiana sposobu naliczania opłat za usług przedszkola. Od wryesnia 2018 r. należności naliczane są z dołu. Poprzecznie z góry.
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			

Główna Księgowa
Agnieszka Kochman

29. MAR. 2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Krakowska
 mgr Małgorzata Krakowska