

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2018 rok

I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego **ustawy o rachunkowości**; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej / po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami / w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury
2. inwestycje / środki trwałe w budowie / w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. długoterminowe aktywa finansowe / udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji; w jednostkach które prowadzą ewidencję zapasów wg cen ewidencyjnych i ewidencjonują odchylenia od cen zakupu, nabycia lub sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyleń.
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów.
6. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
7. środki pieniężne wg wartości nominalnej
8. środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
9. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.
10. Komisje inwentaryzacyjną powołuje Dyrektor Publicznego Przedszkola w Krzemieniewie
11. Arkusze spisu z natury sporządza się w formie papierowej lub komputerowej.
12. Opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się w

koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

13. Wprowadza się uproszczenia w ewidencji zobowiązań wynikające z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości w okresie przejściowym (zamknięcie miesiąca i zamknięcie roku):

- jeżeli faktura wystawiona w styczniu dokumentuje usługi wykonane w listopadzie, w grudniu oraz styczniu to koszty tych usług księguje się w miesiącu ostatniego okresu rozliczeniowego.

Jednostka ewidencjonuje na koncie 011 stan oraz zwiększenie i zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach: 013, a których wartość przekracza 10 000,00 zł brutto.

Jednostka ewidencjonuje na koncie 013 stan oraz zwiększenia i zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych, nie podlegających ujęciu na kontach: 011, wydanych do używania na potrzeby działalności jednostki, które podlegają umorzeniu lub amortyzacji w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania a wartość jednostkowa brutto przekracza 500,- zł i nie przekracza kwoty 10 000,- zł. Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się przedmiotów zakupionych na potrzeby grupy remontowej typu: pędzel, brzeszczoty, rękawice robocze, miotły, szpachelki itp. Oraz zakupionych dla urzędu dziurkaczy, zszywaczy, doniczek, serwetek, akcesoriów komputerowych itp. Ponadto nie zalicza się do pozostałych środków trwałych wyposażenia łazienek i pomieszczeń, które są na stałe wbudowane w ściany, podłogi lub sufity. Zakupy tego typu odnosi się bezpośrednio w ciężar konta 401.

Jednostka ewidencjonuje na koncie 071 zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych stosowanych przez jednostkę o wartości jednostkowej brutto 10 000,00- zł i więcej na koncie 071. Odpisy umorzeniowe są dokonywane metodą liniową poprzez rozłożenie wartości początkowej na przewidywane lata używania w korespondencji z kontem 400.

Jednostka ewidencjonuje na koncie 072 zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych, podlegających umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości, w miesiącu wydania ich do używania a jednostkowa ich wartość przekracza 500,- zł i nie przekracza kwoty brutto 10,000,- zł. Umorzenie jest księgowane w korespondencji z kontem 401.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Rygiel

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr M. Głapiak

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE
ul. Spółdzielcza 48
64-120 Krzemieniewo
tel. (0-55) 536 01 05

Załącznik Nr 2

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

USC	WPLYNEŁO	BOK
RRG	-KANCELARIA OGÓLNA-	PF
FN	URZĄD GMINY	OSO
ORG	KRZEMIENIEWO	OR
2019-03-19		
Ilość załączników		
L.dz.		

Lp	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie							Wartości niematerialne i prawne
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Wartość początkowa -stan na 01.01.2018r.			2135,11		5626,64			
2	Zwiększenie wartości początkowej								
	nabycie								
	nieodpłatne otrzymanie								
	nadwyżki inwentaryzacyjne								
	przemieszczenia wewnętrzne								
	aktualizacja wyceny								
	inne								
3	Zmniejszenia wartości początkowej								
	sprzedaż								
	nieodpłatne przekazanie								
	likwidacja								
	wniesienie aportem do spółki								
	niedobory inwentaryzacyjne								
	przemieszczenia wewnętrzne								
	aktualizacja wyceny								
	utrata przydatności gospodarczej								
	inne								
4	Wartość początkowa – stan na 31.12.2018r.			2135,11		5626,64			
5	Stan umorzeń na 01..01.2018r.			2135,11		5626,64			

Umorzenie środków trwałych

Lp	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6	Zwiększenia umorzeń							
	amortyzacja planowa okresu bieżącego							
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego							
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych							
	aktualizacja wyceny							
	pozostałe umorzenie							
7	Zmniejszenia umorzeń							
	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów							
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów							
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory							
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki							
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych							
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych							
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą							
	pozostałe umorzenie							
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018r.			2135,11	562664			
9	Wartość netto na 01.01.2018r.			0,00	0,00			
10	Wartość netto na 31.12.2018r.			0,00	0,00			

PRACOWNICZE PRZEDSZKOLE
ul. Spółdzielcza 49
64-120 Krzemieniew
tel. (0-55) 638 01 05

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie (dokonanie zapłaty)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

GLÓWNY KSIĘGOWY
Honor Krygiel

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
M. Gmur
mgr Mariusz Gmur

USC - KANCELARIA OGÓLNA - BOK
 RRG URZĄD GMINY KRZEMIENIEWO PF
 FN 2019 -03- 19 OSO
 OR

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole ul. Spółdzielcza 48 64-120 Krzemieniewo		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Ilość załączników Wójt Gminy Krzemieniewo	
Numer identyfikacyjny REGON 411492775		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 6A8DFC5E96EA5B9F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	666 690,25	729 697,27		
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	810 486,18	879 823,58		
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	810 486,18	879 823,58		
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	747 479,16	822 006,67		
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	705 153,16	776 945,67		
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	42 326,00	45 061,00		
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Krygiel
główny księgowy

2019-03-14
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Glapiak
kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	729 697,27	787 514,18
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-776 945,67	-836 024,74
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-776 945,67	-836 024,74
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-47 248,40	-48 510,56

Ilona Krygiel
główny księgowy

2019-03-14
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głapiak
kierownik jednostki

Ilona Krygiel
główny księgowy

2019-03-14
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Glapiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole ul. Spółdzielcza 48 64-120 Krzemieniewo	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Wójt Gminy Krzemieniewo 2019-03-19 WŁYNEŁO KANCELARIA OGÓLNA URZĄD GMINY KRZEMIENIEWO PF OSO
Numer identyfikacyjny REGON 411492775	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 431DBBBB6BD74ACA 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	40 141,00	42 200,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	40 141,00	42 200,00
B. Koszty działalności operacyjnej	819 271,67	881 085,74
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	81 977,71	99 843,99
B.III. Usługi obce	11 435,02	21 902,07
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	545 668,79	581 011,55
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	170 937,34	167 767,56
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 252,81	10 560,57
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-779 130,67	-838 885,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 185,00	2 861,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 185,00	2 861,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Ilona Krygieł
główny księgowy

2019-03-14
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głapiak
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych - zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-776 945,67	-836 024,74
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-776 945,67	-836 024,74
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-776 945,67	-836 024,74

Ilona Krygiel
główny księgowy

2019-03-14
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Glapiak
kierownik jednostki


Ilona Krygiel
główny księgowy

2019-03-14
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Glapiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole ul.Spółdzielcza 48 64-120 Krzemieniewo	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: URZĄD GMINY KRZEMIENIEWO Wójt Gminy Krzemieniewo 2019-03-13 L.oz. 13 Ilość załączników 002
Numer identyfikacyjny REGON 411492775		Wysłać bez pisma przewodniego EE9EC34609BA8F00 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-47 248,40	-48 510,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	729 697,27	787 514,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-776 945,67	-836 024,74
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-776 945,67	-836 024,74
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 313,29	87 523,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	65 313,29	87 523,84
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	73,81	63,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 628,32	7 718,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	40 647,61	41 223,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Krygiel
(główny księgowy)

2019-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Małgorzata Głapiak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	18 064,89	39 013,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	14 283,30	34 518,42
B.I Zapasy	1 101,34	495,12	D.II.8 Fundusze specjalne	2 680,25	3 999,74
B.I.1 Materiały	1 101,34	495,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 680,25	3 999,74
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 963,55	38 518,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 963,55	38 518,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ilona Krygiel
(główny księgowy)

2019-03-14
(rok, miesiąc, dzień)
EE9EC34609BA8F00

Małgorzata Głapiak
(kierownik jednostki)

B.IV Różniczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	18 064,89	39 013,28	Suma pasywów	18 064,89	39 013,28

Ilona Krygiel
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-14
(rok, miesiąc, dzień)
EE9EC34609BA8F00

Małgorzata Glapiak
(kierownik jednostki)

Ilona Krygiel
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-14
(rok, miesiąc, dzień)
EE9EC34609BA8F00

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Małgorzata Glapiak
(kierownik jednostki)

USC	WPLYNEŁO	BOK
RRG	-KANCELARIA OGÓLNA-	PF
FN	URZĄD GMINY	OSO
ORG	KRZEMIENIEWO	OR
2019 -03- 1 9		
Ilość załączników		
L.dz.		

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018

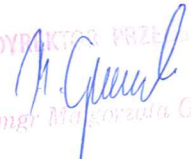
I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.	Nazwę jednostki	Publiczne Przedszkole w Krzemieniewie
1.2	Siedzibę jednostki	ul. Spółdzielcza 48, 64-120 Krzemieniewo
1.3	Adres jednostki	ul. Spółdzielcza 48 , 64-120 Krzemieniewo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Wychowanie Przedszkole
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018 -31.12.2019
3	Wskazanie , ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne , jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie Finansowe Jednostkowe
4	Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Omówiono w załączniku Nr 1 do informacji dodatkowej
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	Wykazano w tabeli Nr 1 i Nr 2 tabeli – załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
1.2	Aktualna wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka takimi dysponuje	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość
1.5	Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu	Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu
1.6	Liczbę i wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz papierów wartościowych	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
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	Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartość należności. obrotowym .
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek	Jednostka nie posiada rezerw

	roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	wg celu ich wytworzenia
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego , przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego , okresie spłaty :	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
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 prawa podatkowego (leasing operacyjny) , a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	Jednostka nie posiada umów leasingu.
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych , w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń , także wekslowych , nie wykazanych w bilansie , ze wskazaniem zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków na świadczenia pracownicze Z podziałem ; - wynagrodzenia osobowe, - odprawy emerytalne, - nagrody jubileuszowe, - świadczenia BHP - świadczenia wypłacone pracownikom z ZFŚS.	Jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze: - wynagrodzenia osobowe w kwocie 563 337,55zł - nagrody jubileuszowe w kwocie 7069,60 zł; - świadczenia BHP W kwocie 3 290,97zł - odprawy emerytalne w kwocie 10604,40 zł - świadczenia z ZFŚS w kwocie 28 966,97 zł
1.16	Inne informacje	
2		
2.1	Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących.
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	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	W jednostce nie występują koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości oraz

		incydentalne.
2.4	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Nie dotyczy
2.5	inne informacje	
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej lub finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	

WZGLĘDNY KIERUJĄCY

Hanna Kłogiel

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Głupiała