

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Gminne Przedszkole w Wyrach

1.2. Siedziba jednostki: 43-175 Wyry, ul. Puszkina 10A

1.3. Adres jednostki: 43-175 Wyry, ul. Puszkina 10A / Główna 107

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna, opiekuńcza i wychowawcza w zakresie wychowania przedszkolnego a w szczególności:

- a) realizacja programów wychowania przedszkolnego uwzględniające podstawę programową wychowania przedszkolnego,
- b) zapewnienie bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godz. dziennie.

2. Sprawozdaniem finansowym objęto: rok 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Nie dotyczy

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

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o początkowej wartości jednostkowej poniżej 800 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ujmowane są wyłącznie w ewidencji ilościowej, nie podlegają oznakowaniu.
- b) kwota graniczna do 800 zł nie dotyczy składników z grupy; meble, sprzęt elektroniczny, informatyczny i audiowizualny. Składniki te zawsze podlegają ewidencji na kontach bilansowych.
- c) składniki majątku o wartości początkowej od 800zł do (od roku 2018) 10 000 zł, w latach poprzednich do kwoty 3 500 zł, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje 100% odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- d) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Składniki tego rodzaju umarza się metodą liniową z zastosowaniem stawek podatkowych dla środków trwałych. Odpisy są dokonywane jednorazowo za cały rok, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych stanowiących tzw. wsad do kotła, wycenia się według cen zakupu i odnosi bezpośrednio w koszty. Materiały wydane do używania uważa się za zużyte.

a) ewidencja materiałowa na kocie 310 prowadzona jest dla artykułów spożywczych stanowiących tzw. wsad do kotła. Ta grupa materiałów objęta jest ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się ją według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

4.4. Aktualizacja należności następuje zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

4.5. W jednostce próg istotności ustalony został na poziomie 1% sumy bilansowej.

4.6 Z uwagi na nieistotną wartość w jednostce nie są prowadzone rozliczenia międzyokresowe.

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości początkowej			
			przychody-nabycia	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne					
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 899 740,85				
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	2 899 740,85				
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>79 189,84</i>				
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>2 594 822,86</i>				
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>192 716,45</i>				

2.4.	Środki transportu					
2.5.	Inne środki trwałe	33 011,70				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					

Lp.	Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)
	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10+11+12)	
1	8	9	10	11	12	13	14
I.							
II.							2 899 740,85
2.							2 899 740,85
2.1.							79 189,84
2.1.1.							
2.2.							2 594 822,86
2.3.							192 716,45
2.4.							
2.5.							33 011,70
3.							
4.							

Lp.	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16+17+18)		
1	15	16	17	18	19	20	21
I.							
II.	324 247,72	86 969,23			86 969,23		411 216,95
2.	324 247,72	86 969,23			86 969,23		411 216,95
2.1.							
2.1.1.							
2.2.	217 649,22	66 968,99			66 968,99		284 618,21
2.3.	87 321,11	14 312,26			14 312,26		101 633,37
2.4.							
2.5.	19 277,39	5 687,98			5 687,98		24 965,37

3.							
4.							

Lp.	wartość netto składników aktywów	
	Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (14-21)
1	22	23
I.		
II.	2 575 493,13	2 488 523,90
2.	2 575 493,13	2 488 523,90
2.1.	79 189,84	79 189,84
2.1.1.		
2.2.	2 377 173,64	2 310 204,65
2.3.	105 395,34	91 083,08
2.4.		
2.5.	13 734,31	8 046,33
3.		
4.		

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Brak danych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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 trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	-	-		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	4 416,57	11 168,40		15 584,97

	Ogółem:	4 416,57	11 168,40	15 584,97
--	----------------	----------	-----------	-----------

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

Nie dotyczy

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Brak

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

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Brak

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

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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 formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Brak

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

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	-	
2.	Nagrody jubileuszowe	5 662,26	1
3.	Odprawy dla zwolnionych	-	
4.	Odprawy pośmiertne	-	
5.	Ekwiwalent za urlop	-	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	6 612,99	

	- odzież ochronna	2 481,99	
	- badania medycyny pracy	1 331,00	
	- szkolenia bhp	2 800,00	
7.	Inne (jakie?)	55 060,21	
	- zasiłek na zagospodarowanie	3 780,25	1
	- dod. wiejski	51 279,96	12 m-cy dla 20 nauczycieli
	Ogółem:		

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Brak

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

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 307 533,47 zł

Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 13 585,34 zł

Brak

3.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Brak

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Brak

3.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Brak

3.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Brak

6

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Przedszkola w Wyrach

mgr Katarzyna Małucha

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola w Wyrach

mgr Karolina Mudyń