

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe w Wolborzu
1.2.	siedzibę jednostki Wolbórz
1.3.	adres jednostki ul. Mickiewicza 14, 97-320 Wolbórz
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedszkole jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu wspomagania i ukierunkowywania indywidualnego rozwoju dziecka poprzez dostosowanie treści, metod i organizacji pracy wychowawczo- dydaktyczno-opiekuńczej do potrzeb i możliwości dziecka w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym poprzez: 1. Zapewnienie opieki, wychowania i uczenia się w atmosferze akceptacji i bezpieczeństwa; 2. Tworzenie warunków umożliwiających dziecku osiągnięcie „gotowości szkolnej”; 3. Wspomaganie roli wychowawczej i doradczej rodzin.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>od 01-01-2018r do 31-12-2018r</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>tak/nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI <i>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</i> ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNiP * - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji Amortyzacja - metoda liniowa Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * - wg ceny nabycia - wg ceny rynkowej - w wartości godziwej Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem oszczędności, Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji
5.	inne informacje <i>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</i> <i>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</i> <i>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</i> <i>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</i>

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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.1.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie występują</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łączną 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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.15.</i>
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

GŁÓWNA KSIĘGOWA
OŚWIATY

dlw
Ludmiła Kowalewska

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Iwona Gleizer
.....
(kierownik jednostki)

2019. 03. 29
.....

(rok, miesiąc, dzień)

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8 + 9 + 10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody (mobyte)	przenieszczenie*		zbycie	illekwalnej	inne*			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 699,89	-	978,70	-	978,70	-	-	-	-	2 678,59	1 699,89	978,70	-	2 678,59	-	-
2.	Środki trwałe, w tym:	1 721 919,65	-	3 331,00	-	3 331,00	-	-	-	-	1 725 250,65	1 515 782,18	44 556,76	-	1 560 338,94	206 137,47	164 911,71
2.1.	Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 573 871,90	-	-	-	-	-	-	-	-	1 573 871,90	1 374 626,36	39 346,80	-	1 413 973,16	199 245,54	159 898,74
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 124,80	-	-	-	-	-	-	-	-	8 124,80	6 462,14	350,16	-	6 812,30	1 662,66	1 312,50
2.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Inne środki trwałe	139 922,95	-	3 331,00	-	3 331,00	-	-	-	-	143 253,95	134 693,68	4 859,80	-	139 553,48	5 229,27	3 700,47
2.5.1	Narzędzia, przyrządy, meble i wyposażenie, sprzęt inżynierski	13 681,90	-	-	-	-	-	-	-	-	13 681,90	8 452,63	1 528,80	-	9 981,43	5 229,27	3 700,47
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	126 241,05	-	3 331,00	-	3 331,00	-	-	-	-	129 572,05	126 241,05	3 331,00	-	129 572,05	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem (1+2+3+4)	1 723 619,54	-	4 309,70	-	4 309,70	-	-	-	-	1 727 929,24	1 517 482,07	45 535,46	-	1 563 017,53	206 137,47	164 911,71

* np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami lub nieodpłatne przekazanie pomiędzy jednostkami Gminy Wołbórz

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE
W WOŁBORZU
 ul. 126 Wołbórz, tel. 0446164373
 NIP: 78-25-08-274, Regon 590790822

1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w ciągu roku obrotowego
1.	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	821 226,69
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	63 021,02
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	8 532,00
4.	Nagrody jubileuszowe	-
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 633,22
6.	Inne świadczenia pracownicze*	34 279,65
Razem		975 692,58

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży ochronnej wraz z ekwiwalentem, pakiety medyczne, obowiązkowe badania profilaktyczne i okulary korekcyjne, napoje i posiłki regeneracyjne, podróże służbowe.