

Informacja Dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Gminne „Kraina Marzeń”
1.2	siedzibę jednostki
	Jerzmanowa
1.3	adres jednostki
	Ul. Obiszowska 25
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa dydaktyczno-wychowawczo-opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01-31.12.2018
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)
	Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania , a wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową stosując stawki ustalane dla danej grupy składników majątkowych raz na koniec roku . Środki trwałe wycenia się wg, cen nabycia .

Środki trwałe o wartości początkowej od 3500,00 zł do 10.000 zł ujęte do końca 2017 r. na koncie 011 umarzone są wg. zasad dla nich ustalonych w momencie przyjęcia ich do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg. wartości netto.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 150 zł do 350 zł są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty jednostki i ujmowane w pozabilansowej ewidencji ilościowej, prowadzonej w ksiązkach przedmiotów niskocennych.

Na koncie 013 ujmuje się także: środki dydaktyczne, meble, dywany, sprzęt komputerowy, aparaty telefoniczne, radioodbiorniki i pozostałe środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 350 zł i nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Wyszczególnione powyżej pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się jednorazowo w (100%) poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Zobowiązania wycenia się wg. wartości nominalnej, wynikającej z dokumentów, a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg. wartości nominalnej.

Artykuły spożywcze podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód środków spoż. wycenia się metodą Fifo. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość zapasów materiałów spożywczych, którą ujmuje się na koncie 310.

Na podstawie art.4, ust.4 ustawy o rachunkowości nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". **Wynik finansowy** ustalany jest w wariancie porównawczym.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia brutto		Zmniejszenie brutto		Wartość brutto na koniec roku obrotowego
	Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zmniejszenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
11.317,55	nabycie (w tym nieodpłatnie)	-	zbycie (w tym nieodpłatnie)	-	11.317,55
	przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	
	przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	
	aktualizacja	-	aktualizacja	-	
	ujawnienie	-	likwidacja	-	
	inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	-	
	Razem zwiększenia	-	Razem zmniejszenia	-	

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenie		Umorzenie na koniec roku obrotowego
	Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zmniejszenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
11.317,55	Amortyzacja za rok obrotowy	-	zbycie (w tym nieodpłatnie)	-	11.317,55
	przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	
	przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	
	aktualizacja	-	aktualizacja	-	
	inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	-	
		Razem zwiększenia	-	Razem zmniejszenia	

Wartość netto wartości niematerialnych prawnych

Wartość netto na początek roku obrotowego	Zwiększenia netto		Zmniejszenie netto		Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
0,00	0,00		0,00		0,00

Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenie		Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zmniejszenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Środki trwałe, w tym:	4.705.552,25	nabycie	-	zbycie (w tym nieodpłatnie)	-	4.697.495,89
		przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	
		przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	
		aktualizacja	-	aktualizacja	-	
		ujawnienie	-	likwidacja	8.056,36	
		inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	-	
		Razem zwiększenia	-	Razem zmniejszenia	8.056,36	
Grupa I	4.406.024,42	nabycie	-	zbycie (w tym nieodpłatnie)	-	4.406.024,42
		przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	
		przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	
		aktualizacja	-	aktualizacja	-	
		ujawnienie	-	likwidacja	-	
		inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	-	
Razem zwiększenia	-	Razem zmniejszenia	-			
Grupa II	195.417,28	nabycie	-	zbycie (w tym nieodpłatnie)	-	195.417,28
		przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	
			-		-	

Grupa IV	12.143,36	przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	7.930,00
Grupa VI	13.898,14	aktualizacja	-	aktualizacja	-	13.898,14
		ujawnienie	-	likwidacja	4.213,36	
		inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	-	
		Razem zwiększenia	-	Razem zmniejszenia	4.213,36	
Grupa VIII	78.069,05	nabycie	-	zbycie (w tym nieodpłatnie)	-	74.226,05
		przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	
		przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	
		aktualizacja	-	aktualizacja	-	
		ujawnienie	-	likwidacja	3.843,00	
		inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	-	
		Razem zwiększenia	-	Razem zmniejszenia	3.843,00	

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenie		Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zmniejszenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Środki trwałe, w tym:	833.006,19	amortyzacja za rok obrotowy	125.887,58	amortyzacja za rok obrotowy	-	950.837,41
		przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	
		przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	
		aktualizacja	-	aktualizacja	-	
		inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	8.056,36	
		Razem zwiększenia	125.887,58	Razem zmniejszenia	8.056,36	
Grupa I	736.970,21	Amortyzacja za rok obrotowy	110.150,61 4.885,43	Amortyzacja za rok obrotowy	-	847.120,82
		przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	
Grupa II	29.312,58	przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	34.198,01
		aktualizacja	-	aktualizacja	-	
		ujawnienie	-	aktualizacja	-	
		inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	-	
		Razem zwiększenia	115.036,04	Razem zmniejszenia	-	
		amortyzacja za rok obrotowy	1198,20 1389,81	amortyzacja za rok obrotowy	-	

Grupa IV	10.745,46	przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	7.730,30
		przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	
		aktualizacja	-	aktualizacja	-	
Grupa VI	9381,24	ujawnienie	-	aktualizacja		10.771,05
		inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	4.213,36	
		Razem zwiększenia	2.588,01	Razem zmniejszenia	4.213,36	
Grupa VIII	46.596,70	amortyzacja za rok obrotowy	8.263,53	amortyzacja za rok obrotowy	-	51.017,23
		przemieszczenie wewnętrzne	-	przemieszczenie wewnętrzne	-	
		przemieszczenie w ramach jst	-	przemieszczenie w ramach jst	-	
		aktualizacja	-	aktualizacja	-	
		ujawnienie	-	aktualizacja		
		inne zwiększenia	-	inne zmniejszenia	3.843,00	
Razem zwiększenia	8.263,53	Razem zmniejszenia	3.843,00			

Wartość netto środków trwałych

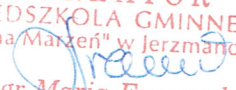
Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego	Zwiększenia netto	Zmniejszenie netto	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.
Środki trwałe ,w tym:	3.872.546,06	-	125.887,58	3.746.658,48
Grunty , w tym: Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-
Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.835.158,91	-	115.036,04	3.720.122,87
Urządzenia techniczne i maszyny	5.914,80	-	2.588,01	3.326,79
Środki transportu		-	-	-
Inne środki trwałe	31.472,35		8.263,53	23.208,82

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	11.601,14 nagrody jubileuszowe (3 osoby)
1.16.	inne informacje
	Wartość brutto na początku roku pozostałych środków trwałych (013) : 279.639,00 Zwiększenia 013: 59.906,73 , Zmniejszenia likwidacja 013 : 11.926,68 Wartość brutto na koniec roku obrotowego 013 : 327.619,05
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewa Krużycka

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA GMINNEGO
"Kraina Marzeń" w Jerzmanowej

mgr Maria Franczak