

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki:

PRZEDSZKOLE SOL

1.2. Siedziba jednostki

SOL 202, 34-370 RAJCZA

1.3. Adres jednostki

SOL 202

34-370 RAJCZA

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nieposiadająca osobowości prawnej prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie

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

no

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

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

a) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych

b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową

c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 200 zł, prowadzi się ewidencję ilościową.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) Środki trwałe uwarzają się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uwarzają się jednorazowo za okres całego roku.

c) Nie uwarzają się gruntów.

d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, uwarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmują się w terminie ich zapłaty, ujmują się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów: Materiały wycenia się w cenach zakupu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) należności od dłużników posługujących się w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności

c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spleta należność w umownej kwocie nie jest

d) należności przeterminowanych lub nieprzetleminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wniagodne oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

7.

8.

URZĄD GMINY
w RAJCZY
wpłynęło 28-03-2019
dnia
Przeznaczono
zawoj nr
podpis

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg		1. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego				6660		0	
Zwiększenia wartości początkowej:		0	0	0			0
- aktualizacja							
- przychody							
Zmniejszenia wartości (między grupami)							
- przenieszenie wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- dyktę							
- likwidacja							
- inne		0	0	6660	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego							
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego				1179,38			
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0	0	166,5	0	0	0
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy				166,5			
- inne							
Zmniejszenie umorzenia			0	1345,88	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku		0	0	5480,62	0	0	0
- stan na koniec roku		0	0	5314,12	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	rota odpis	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia:				0,00
2.		Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia:				0,00
		Wartość:				0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

nie ma			
L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie zwiększenia
1.	Grunt		0,00
2.	Budynki		0,00
3.	Inne		0,00

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

nie ma			
L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego
1.	Akcji i udziały		0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe		0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie ma			
L.p	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotow	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe		wykorzystanie
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług		zmniejszenia
3.	B.II.2. Należności z tytułu ubezpieczeń		0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń		0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności		0,00

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

nie ma			
L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotow	Zwiększenie w Wykorzystanie
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na		0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na		0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00

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

nie ma			
L.p.	Zobowiązania	Odniesienie	Razem
1.	kredyty i pożyczki	BO	BZ
2.	z tytułu emisji dłużnych		0,00
3.	inne zobowiązania		0,00
4.	finansowe (wekslowe)		0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i		0,00
6.	innych świadczeń		0,00
7.	z tytułu wynagrodzeń		0,00
	Razem	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie			Kwota	Dodatkowe
L.p.				
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z			
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z			

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

nie ma		na początek roku		koniec roku		na początek roku		koniec roku		na początek roku		koniec roku	
Rodzaj zabezpieczenia		Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.		na początek roku		na koniec roku		na początek roku		na koniec roku		na początek roku		na koniec roku	
1.	Weksele												
2.	Hipoteka												
3.	Zastaw, w tym:												
4.	zastaw skarbowy												
	inne (gwarancja												
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań

nie ma		na początek roku		na koniec roku	
Tytuł zobowiązania warunkowego		na początek roku		na koniec roku	
L.p.					
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:				
	udzielone dla jednostek powiązanych				
2.	Kaucje i wadła				
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela				
5.	Inne				
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

nie ma		Stan na	
Wyszczególnienie (tytuły)		początek roku	
L.p.		obrotów	koniec roku
		ego	obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

nie ma		Kwota	Dodatkowe
Wyszczególnienie			
L.p.			
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	7 369,53	
3.	Inne	0,00	
	Ogółem	7 369,53	

1.16 Inne informacje

n.p. Odpis na ZFSS wynosi: 19 642,00 Zł

Umożnienie pozostałych środków trwałych - 55 120,70 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	1. Materiały		
2.	2. Towary		

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.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	1. Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		
2.	2. Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		

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

2.5. Inne informacje

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

Główny Księgowy: Dorota Brączek

2019-03-28

Kierownik Jednostki: Łukasz Derus

Główny Księgowy
Referatu Oświaty
[Podpis]
mgr Dorota Brączek

Kierownik Referatu
Organizacyjnego i Oświaty
[Podpis]
Łukasz Derus