

INFORMACJA DODATKOWA

Korekta

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

1.2 Siedziba jednostki:

Biesiekierz

1.3 Adres jednostki:

**Biesiekierz 15
76-039 Biesiekierz**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Opieka, wychowanie i nauczanie dzieci

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

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

a) metody wyceny aktywów i pasywów:

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe w budowie	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie.
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne,	Wycenia się w przypadku: - nabycia w drodze kupna – cena nabycia, - wytworzenia we własnym zakresie – ogół kosztów jego wytworzenia, - darowizna – wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość z umowy, - nieodpłatnego otrzymania – wartości otrzymanej w decyzji
Pozostałe środki trwałe	Wycenia się według ceny zakupu
Należności	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
Środki pieniężne	Wycenia się w wartości nominalnej

b) przyjęte zasady i metody amortyzacji:

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
Grunty	nie umarza się
Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł	umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania według zasad i stawek amortyzacyjnych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł	podlegają jednorazowej amortyzacji (umorzeniu) w dniu ich przyjęcia do używania

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości:

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
Próg istotności	Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym z poprzedniego roku budżetowego
rozliczenia międzyokresowe czynne	Opłaty dokonane z góry roczne, kwartalne m.in. za roczną prenumeratę czasopism, abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, wydatki te księguje się w koszty w miesiąca, w którym zostały poniesione
rozliczenia międzyokresowe bierne	jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

5. Inne informacje.

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 początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabyci, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stosowne zestawienie stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do „Informacji dodatkowej”

.....
(nazwa jednostki)**ZMIANY WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH****za 2018 rok**

pozycja bilansu:

Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycia (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne		Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja	Inne		
x	Wartości niematerialne i prawne	7 923,52		1 070,10				1 070,10			4 967,52		4 967,52	4 026,10
0	Grunty	30 260,97			221 670,72			221 670,72					0,00	251 931,69
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00					0,00	0,00
1	Budynki i lokale	128 286,15			503 018,69	376 129,10		879 147,79					0,00	1 007 433,94
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				10 750,00		10 750,00					0,00	10 750,00
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	49 914,64						0,00				27 815,98	27 815,98	22 098,66
7	Środki transportu							0,00					0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	97 192,95			89 104,95	60 787,83		149 892,78			2 810,53	70 102,83	72 913,36	174 172,37
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00
	Razem	313 578,23	0,00	1 070,10	813 794,36	447 666,93	0,00	1 262 531,39	0,00	0,00	7 778,05	97 918,81	105 696,86	1 470 412,76

Krystyna Wudarska
główny księgowy12.04.2019 r.
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2018 rok

pozycja bilansu:

Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zbycie (rozchody)	Likwidacja			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	7 923,52		1 070,10		1 070,10		4 967,52	4 967,52	4 026,10	0,00	0,00
0	Grunty	0,00				0,00			0,00	0,00	30 260,97	251 931,69
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	128 286,15		6 095,39	246 162,09	252 257,48			0,00	380 543,63	0,00	626 890,31
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00			0,00	0,00	0,00	10 750,00
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	38 227,62		3 756,62		3 756,62	27 815,98		27 815,98	14 168,26	11 687,02	7 930,40
7	Środki transportu					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	97 192,95		38 508,80	50 596,15	89 104,95	70 102,83	2 810,53	72 913,36	113 384,54	0,00	60 787,83
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	271 630,24	0,00	49 430,91	296 758,24	346 189,15	97 918,81	7 778,05	105 696,86	512 122,53	41 947,99	958 290,23

Krystyna Wudarska

 główny księgowy

12.04.2019 r

 dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

 kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki)**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
ZA 2018 ROK**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1 . Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:				
	1.1.				
	1.2.				
	1. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	2.1.				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

12.04.2019 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**OTRZYMANE GRUNTNY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE****za 2018 rok**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy12.04.2019 r
.....
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej za 2018 r.

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

za 2018 rok

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
Razem					

Krystyna Wudarska

główny księgowy

12.04.2019 r

dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW**

za 2018 rok

pozycja bilansu:

Aktywa, A.IV.1

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	<i>Akcje</i>								
1.1									
1.2									
2	<i>Udziały</i>								
2.1									
2.2									
3	<i>Dłużne papiery wartościowe</i>								
3.1.									
3.2.									
4	<i>Inne papiery wartościowe</i>								
4.1									
4.2									
	Razem		0,00		0,00		0,00		0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy12.04.2019 r
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

.....

(nazwa jednostki)

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**ZA 2018 ROK**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia*	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub

* kosztów finansowych - w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem

** **Wykorzystanie odpisów** oznacza należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

*** **Rozwiązanie** (uznanie odpisów za zbędne) podaje się odpisu, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpis dotyczył.

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

12.04.2019 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

STAN REZERW**ZA 2018 ROK**

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

12.04.2019 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH**

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
	Razem								

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

12.04.2019 r.
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY
ZABEZPIECZEŃ****ZA 2018 ROK**

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
główny księgowy12.04.2019 r
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY**

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska

główny księgowy

12.04.2019 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

L.p.	Wyszczególnienie	Satn na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Krystyna Wudarska

główny księgowy

12.04.2019 r

dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU
NA DZIEŃ BILANSOWY**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

Krystyna Wudarska
główny księgowy

12.04.2019 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA
ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE w 2018 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
	Odprawy emerytalne i rentowe	19 440,00
	Nagrody jubileuszowe	4 888,91
	Ekwiwalenty za urlopy	1 795,48
	Dodatek wiejski dla nauczycieli	21 075,27
	Razem	47 199,66

Krystyna Wudarska
główny księgowy

12.04.2019 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu
.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 15 do informacji dodatkowej za 2018 r.

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

12.04.2019 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

12.04.2019 r.
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O
NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1		
2		
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	
1		
2		
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	

Krystyna Wudarska

główny księgowy

12.04.2019 r

dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

Krystyna Wudarska
(podpis Głównego Księgowego)
Biesiekierz, 12.04.2019 r.

Agnieszka Kolanowska
(podpis Kierownika jednostki)

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do rachunku zysków i strat z 2018 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu	Opłaty za wyżywienie dzieci w przedszkolu	976-1-01	12 364,20	A.VI.	
2						
3						
4						
Razem				12 364,20		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu	Za energię elektryczną	976-2-02	1 853,27	B.II.	
2						
3						
Razem				1 853,27		

Krystyna Wudarska 12.04.2019 r
(podpis Głównego Księgowego)

Agnieszka Kolanowska
(podpis Kierownika jednostki)

Gminne Przedszkole w Biesiekierzu
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do zestawienia zmian w funduszu z 2018 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu	Przyjęcie mienia	011	478 527,32	1.6	
2						
3						
Razem				478 527,32		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Krystyna Wudarska
(podpis Głównego Księgowego)

Agnieszka Kolanowska
(podpis Kierownika jednostki)

Biesiekierz, 12.04.2019 r