

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :

#### 1.1 Nazwa jednostki

Gminne Przedszkole w Malanowie

#### 1.2 Siedziba jednostki

Malanów

#### 1.3 Adres jednostki

ul. Stoneczna 3 62-709 Malanów

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminne Przedszkole w Malanowie z oddziałami zamiejscowymi w Dziadowicach i Miłaczewie jest gminną jednostką organizacyjną prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Przedszkole realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego.

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018-31.12.2018

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

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

1. Stawki amortyzacyjne środków trwałych ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej,
3. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia, wartości godziwej. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto.
4. Odpisy umorzeniowe dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
5. Pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 500,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Natomiast poniżej kwoty 500,00 zł w ewidencji ilościowej.
6. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.
7. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
8. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

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

10. Zobowiązania do bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

5. Inne informacje

**II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :**

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktual.	przychody (nabycie)	przemiesz. wewnet.		zbycie	likwidacja	inne		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3				0,00				0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Gruntły	2 000,00				0,00				0,00	2 000,00
1.1.1	Gruntły stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	475 137,01				0,00				0,00	475 137,01
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	65 233,75				0,00				0,00	65 233,75
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
II	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>542 370,76</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>542 370,76</b>

	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Wartość netto składników aktywów
--	---	-------------------------------------	--	--	----------------------------------

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	aktual.	amortyzacja za rok obrotowy)	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia (14+15+16)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenia (18+19+20)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Gruntły					0,00				0,00	0,00	2 000,00	2 000,00
1.1.1	Gruntły stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 128,84		11 033,60		11 033,60				0,00	155 162,44	331 008,17	319 974,57
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 653,37		6 904,07		6 904,07				0,00	37 557,44	34 580,38	27 676,31
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
II	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>174 782,21</b>		<b>17 937,67</b>		<b>17 937,67</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192 719,88</b>	<b>367 588,55</b>	<b>349 650,88</b>

- 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.  
Jednostka nie posiada takiej informacji.  
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz
- 1.3 długoterminowych aktywów finansowych.  
Nie dotyczy
- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyste.  
Jednostka nie otrzymała gruntów w użytkowanie wieczyste.
- 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu



1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp.z o.o.																			
2	Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowic																			
III	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>																			
1																				
2																				
	<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 pozyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pożyczka z ZFŚS					
2.	Naliczona kara					
3.	Odstęki - czynsz					
4.	Odstęki - użytkowanie wieczyste					
5.	Należność wynikająca z wyroku sądowego					
6.	Odstęki od zaległości podatkowych- os. prawne					
7.	Odstęki od zaległości podatkowych- os. fizyczne	108,89	287,87			396,76
8.	Należności za pobyt i wyżywienie w przedszkolu	108,89	287,87			396,76
	<b>Ogółem</b>					

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
Nie dotyczy  
Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym do dnia bilansowego, przedywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,

1.9 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 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 jednostę 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 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1.	Ekwiwalenty za urlop	2
2.	Nagrody jubileuszowe	12 144,08
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	61 865,33
5.	Inne świadczenia pracownicze (§ 3020, 4280)	6 008,40
	<b>Ogółem</b>	<b>80 017,81</b>

1.16 Inne informacje

Nie dotyczy



- 2.
- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Nie dotyczy  
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku
- 2.2 obrotowym
- 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- 2.4 Informacja 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
- 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

27. MAR. 2019

Główna Księgowa  
Jolanta Gadzińska

Kierownik Biura Głównego  
Kierownik Biura Głównego