

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**Przedszkole w Gilowicach**

**34-322 Gilowice, Krakowska 62**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.**

# **WPROWADZENIE**

## **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Sprawozdanie finansowe Przedszkole w Gilowicach  
Siedziba jednostki Gilowice  
Adres jednostki 34-322 GILOWICE, Krakowska 62

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: opiekuńczo- wychowawcza i dydaktyczna

### **2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

- 3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne "Nie dotyczy".

### **Przyjęte zasady polityki rachunkowości:**

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, za wyjątkiem programów komputerowych, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środka trwałego rozpoczyna się w następnym miesiącu po przyjęciu go na stan. Programy komputerowe umarza się i amortyzuje rocznie w wysokości 20 % wartości.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad :1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe ( wyposażenia ) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 2) pozostałe środki trwałe ( wyposażenia ) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

#### **Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne**

Udziały i akcje zostały wycenione według- " nie dotyczy"

## Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty

## Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

## 5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

## 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

| 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 – początek roku obrotowego (3 + 7 – 11) | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                               |         |      | Ogółem zwiększenie umorzenia + 15 + 16 | Zmniejszenie umorzenia (14 – 18) | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) | Wartość netto składników aktywów |           |
|--|---|---|----------------------------------|-----------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|---|-------------------------------------|-------------------------------|---------|------|--|----------------------------------|---|----------------------------------|-----------|
|  |   |   | aktualizacja                     | Przychody | przebieżenie |   | zbycie                            | likwidacja | inne |   |   | aktualizacja                        | amortyzacja a za rok obrotowy | inne    |      |  |                                  |   |                                  |           |
|  |   |   |                                  |           |              |   |                                   |            |      |   |   |                                     |                               |         |      |  |                                  |   |                                  |           |
| 1  | 2   | 3   | 4                                | 5         | 6            | 7   | 8                                 | 9          | 10   | 11  | 12  | 13                                  | 14                            | 15      | 16   | 17                                     | 18                               | 19  | 20                               | 21        |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne   | 2556,91   | 0,00                             | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 2556,91   | 2556,91                             | 0,00                          | 0,00    | 0,00 | 0,00                                   | 0,00                             | 2556,91   | 0,00                             | 0,00      |
| 2.   | Grunt   | 2500,00   | 0,00                             | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 2500,00   | 0,00                                | 0,00                          | 0,00    | 0,00 | 0,00                                   | 0,00                             | 0,00  | 2500,00                          | 2500,00   |
| 3.   | Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          | 0,00    | 0,00 | 0,00                                   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00      |
| 4.   | Budynki, lokale i obiekty czynienia i pownej wodnej   | 381439,79   | 0,00                             | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 381439,79                                       | 222896,34                           | 0,00                          | 9451,97 | 0,00 | 9451,97                                | 0,00                             | 232348,31   | 155543,45                        | 149091,46 |
| 5.   | Urządzenia i techniczne i maszyny   | 11400,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 11400,00  | 5379,16                             | 0,00                          | 595,00  | 0,00 | 595,00                                 | 0,00                             | 5974,16   | 6020,84                          | 5425,84   |
| 6.   | Środki transportu   | 0,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          | 0,00    | 0,00 | 0,00                                   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00      |
| 7.   | Inne środki trwałe  | 82412,23  | 0,00                             | 24293,77  | 0,00         | 24293,77  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 106706,00                                       | 82412,23                            | 0,00                          | 4209,46 | 0,00 | 4209,46                                | 0,00                             | 86921,71  | 0,00                             | 2004,29   |
| 8.   | Środki trwałe w budowie   | 0,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          | 0,00    | 0,00 | 0,00                                   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00      |
| Wiersz 1: Wartości niematerialne i prawne - umiarzenie jednorazowo- 1981,90 zł, Wiersz 7: Inne środki trwałe- 76603,31 zł. |   |   |                                  |           |              |   |                                   |            |      |   |   |                                     |                               |         |      |  |                                  |   |                                  |           |

## 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa |
|-----|------------------|--------------------------|
| 1.  | Grunt            | 0,00                     |
| 2.  | Budynki          | 0,00                     |
| 3.  | Dobra kultury    | 0,00                     |

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

| Wyszczególnienie |                                    | Kwota odpisów |  |
|------------------|------------------------------------|---------------|--|
| Lp.              |                                    |               |  |
| 1.               | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00          |  |
| 2.               | Długoterminowe aktywa finansowe    | 0,00          |  |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunt w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                         | 3                              |
|     |                           | 0,00                           |
|     |                           | 0,00                           |

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzane

| Lp. | Wyszczególnienie   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |      | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|----------------------------------|------|--------------------------------|
| 1   | 2  | 3                                | 4                                | 5    | 6                              |
| 1.  | Grunt  | 0,00                             |                                  |      | 0,00                           |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii sanitarnej i wodnej | 0,00                             |                                  |      | 0,00                           |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                          | 0,00                             |                                  |      | 0,00                           |
| 4.  | Środki transportu  | 0,00                             |                                  |      | 0,00                           |
| 5.  | Inne środki trwałe                                       | 0,00                             |                                  |      | 0,00                           |
|     | Ogółem   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00 | 0,00                           |

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

|  |
|--|
|  |
|--|

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |   | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---|--------------------------------|
| 1   | 2                | 3                                | 4  | 5 | 6                              |
| 1   |                  | 0,00                             |  |   | 0,00                           |
| 2   |                  | 0,00                             |  |   | 0,00                           |
| 3   |                  | 0,00                             |  |   | 0,00                           |
| 4   |                  | 0,00                             |  |   | 0,00                           |

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

| Lp.            | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1              | 2  | 3                                | 4                        | 5                          | 6                        | 7                              |
| 1.             | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty  | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |
| 2.             | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |
| Ogółem rezerwy |  | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |

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

|    |                          |      |
|----|--------------------------|------|
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat, | 0,00 |
| b) | powyżej 3 lat do 5 lat,  | 0,00 |
| c) | powyżej 5 lat,           | 0,00 |

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp.    | Zobowiązania                                       | Okres wymagalności      |                        |               | Razem |
|--------|--|-------------------------|------------------------|---------------|-------|
|        |  | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |       |
|        |  | BZ                      | BZ                     | BZ            |       |
| 1.     | a) kredyty i pożyczki                              |                         |                        |               | 0,00  |
| 2.     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                         |                        |               | 0,00  |
| 3.     | c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)          |                         |                        |               | 0,00  |
| 4.     | d) zobowiązania wobec budżetów                     |                         |                        |               | 0,00  |
| 5.     | e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         |                         |                        |               | 0,00  |
| 6.     | g) z tytułu wynagrodzeń                            |                         |                        |               | 0,00  |
| 7.     | h) pozostałe                                       |                         |                        |               | 0,00  |
| Ogółem |  | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 0,00  |

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 zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

| Lp. | Wyszczególnienie   | Kwota zobowiązań |
|-----|--|------------------|
| 1.  | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości  | 0,00             |
| 2.  | Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00             |

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp.    | Rodzaj zabezpieczenia                 | Kwota<br>zobowiązania<br>na<br>koniec roku | Kwota zabezpieczenia<br>na<br>koniec roku | Na aktywach<br>trwałych<br>na<br>koniec roku | Na aktywach<br>obrotowych<br>na<br>koniec roku |
|--------|---------------------------------------|--|---|--|--|
| 1.     | Weksele                               | 0,00                                       | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   |
| 2.     | Hipoteka                              | 0,00                                       | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   |
| 3.     | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy        | 0,00                                       | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   |
| 4.     | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00                                       | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   |
| Ogółem |                                       | 0,00                                       | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   |

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| Lp.    | Tytuł zobowiązania<br>warunkowego   | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---|--------------------------------|
| 1.     | Udzielone gwarancje i poręczenia,<br>w tym:<br>udzielone dla jednostek<br>powiązanych | 0,00                           |
| 2.     | Kaucja i wadła  | 0,00                           |
| 3.     | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane<br>umowy  | 0,00                           |
| 4.     | Nieuznane rozszczenia wierzycieli   | 0,00                           |
| 5.     | Inne  | 0,00                           |
| Ogółem |   | 0,00                           |

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)   | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--------------------------------|
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:<br>(należy wyszczególnić najważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– opłacone z góry czynsze – prenumeraty<br>– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | 0,00                           |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)   | 0,00                           |

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

| Lp.     | Wyszczególnienie     | Kwota |
|---------|----------------------|-------|
| 1.      | Otrzymane gwarancje  | 0,00  |
| 2.      | Otrzymane poręczenia | 0,00  |
| Ogółem: |                      | 0,00  |

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp.     | Wyszczególnienie     | Kwota    | Dodatkowe informacje |
|---------|----------------------|----------|----------------------|
| 1.      | Odpisy emerytalne    | 0,00     |                      |
| 2.      | Nagrody jubileuszowe | 25969,00 |                      |
| 3.      | Inne                 | 0,00     |                      |
| Ogółem: |                      | 25969,00 | 0,00                 |

1.16. Inne informacje

brak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 1.  | Materiały        | 0,00  |                      |
| 2.  | Towary           | 0,00  |                      |

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  
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1.  | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:            | 0,00  |                      |
|     | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         | 0,00  |                      |
|     | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00  |                      |

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie   | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1.  | Przychody<br>- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie | 0,00  |                      |
| 2.  | Koszty<br>- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie    | 0,00  |                      |

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

0

2.5. Inne informacje

brak

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp.    | Wykazanie  | Przeciętne zatrudnienie |
|--------|--|-------------------------|
| 1.     | Pracownicy umysłowi  | 8,04                    |
| 2.     | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                    | 5,00                    |
| 3.     | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                | 0,00                    |
| 4.     | Uczniowie  | 0,00                    |
| 5.     | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | 0,00                    |
| Ogółem |  | 13,04                   |

Z up. WÓJTA  
Gminy  
Agnieszka Gąsiorek  
Z-ca Głównego Księgowego  
ds. Oświaty

WÓJTA  
Krzysztof Okrzesik