

INFORMACJA DODATKOWA

01.04.2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Przedszkole w Miasteczku Krajeńskim
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Plac Wolności 12, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.3	adres jednostki
	ul. Plac Wolności 12, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Publiczne Przedszkole stanowi Jednostkę budżetową Gminy. Do zakresu działania Przedszkola należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań spoczywających na gminie - zadań własnych gminy wynikających z przepisów odnośnie wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018 r.
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)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: stosuje się stawki amortyzacyjne ustalone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zasady dokonywania wyceny aktywów i pasywów: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny w aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego np. wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegające rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów itp. księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. W ewidencji środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 10.000,00 zł. (zgodnie z Art.22f ust3 UPDÓF) Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej od 100 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej, gdy można określić sprawność do powyżej roku, pozostałe środki trwałe i drobne przedmioty o wartości nie przekraczającej 100 zł nie podlegają ewidencji.

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 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.	łącznie 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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 11 - nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 11 - w załączeniu
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 11 - brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 11 - 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
	Tabela nr 11 - nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 11 - 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

KOREKTA 2019.04.26

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	4 787,35			335,00	335,00		5 122,35
2. Razem środki trwałe	63 301,85	0,00	3 999,71	0,00	3 999,71		67 301,56
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00		0,00
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	47 039,86		1 230,76		1 230,76		48 270,62
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	16 261,99		2 768,95		2 768,95		19 030,94
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00		0,00
3. Pozostałe środki trwałe	133 880,30			25 020,93	25 020,93		158 901,23
4. Księgozbiory	2 718,48			159,00	159,00		2 877,48
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	63 301,85	0,00	3 999,71	25 514,93	29 514,64	0,00	234 202,62

Główny Księgowy

Maria Grzywnowicz

Dyrektor Przedszkola

mgr Mirosława Kowalczyk

2019.03.29

TABELA NR 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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia i inne		zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	4 787,35	335,00			335,00				0,00	5 122,35	5 122,35	-
2. Razem środki trwałe	99 666,83		0,00		0,00				0,00	99 666,83	67 301,56	32 365,27
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00				0,00	0,00		-
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00				0,00	0,00		-
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		-
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie					0,00				0,00	0,00		-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	56 617,93				0,00				0,00	56 617,93	48 270,62	8 347,31
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	43 048,90								0,00	43 048,90	19 030,94	24 017,96
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00				0,00	0,00		-
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00				0,00	0,00		-
3. Pozostałe środki trwałe	133 880,30	25 020,93			25 020,93					158 901,23	158 901,23	0,00
4. Księgozbiory	2 718,48	159,00			159,00					2 877,48	2 877,48	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	241 052,96	25 514,93	0,00	0,00	25 514,93	0,00	0,00	0,00	0,00	266 567,89	234 202,62	32 365,27

Główny Księgowy

Maria Grzywnowicz

Dyrektor Przedszkola

mgr Mirosława Kucharczyk

2019.03.29

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	4 787,35			335,00	335,00		5 122,35
2. Razem środki trwałe	63 301,85	0,00	3 999,71	0,00	3 999,71		67 301,56
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00		0,00
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	47 039,86		1 230,76		0,00		0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	16 261,99		2 768,95		1 230,76		48 270,62
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					2 768,95		19 030,94
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00		0,00
3. Pozostałe środki trwałe	133 880,30			25 020,93	25 020,93		158 901,23
4. Księgozbiory	2 718,48			159,00	159,00		2 877,48
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	63 301,85	0,00	3 999,71	25 514,93	29 514,64	0,00	234 202,62

Główny Księgowy

Maria Grzywnowicz

Dyrektor Przedszkola

mgr Mirosława Kordalec

2019.03.29

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	1	2	3	Uwagi
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		0,00		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		137 240,48		
3. Inne informacje		0,00		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		0,00		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		0,00		

Główny Księgowy
Maria Gzywnowicz

2019.03.29

Dyrektor Przedszkola
mgr Mirosława Kowalczyk

INFORMACJA DODATKOWA

01.04.2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Przedszkole w Miasteczko Krajeńskie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Plac Wolności 12, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.3	adres jednostki
	ul. Plac Wolności 12, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Publiczne Przedszkole stanowi Jednostkę budżetową Gminy. Do zakresu działania Przedszkola należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań spoczywających na gminie - zadań własnych gminy wynikających z przepisów odnośnie wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018 r.
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)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: stosuje się stawki amortyzacyjne ustalone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zasady dokonywania wyceny aktywów i pasywów: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego np. wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegające rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów itp. księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. W ewidencji środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 10.000,00 zł. (zgodnie z Art. 22f ust 3 UPDŌF) Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej od 100 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej, gdy można określić sprawność do powyżej roku, pozostałe środki trwałe i drobne przedmioty o wartości nie przekraczającej 100 zł nie podlegają ewidencji.

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 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.	łącznie 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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 11 - nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 11 - w załączeniu
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 11 - brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 11 - 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
	Tabela nr 11 - nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 11 - 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

KOREKTA 2019.04.26

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	4 787,35			335,00	335,00		5 122,35
2. Razem środki trwałe	63 301,85	0,00	3 999,71	0,00	3 999,71		67 301,56
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00		0,00
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie							0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	47 039,86		1 230,76		1 230,76		48 270,62
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	16 261,99		2 768,95		2 768,95		19 030,94
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00		0,00
3. Pozostałe środki trwałe	133 880,30			25 020,93	25 020,93		158 901,23
4. Księgozbiory	2 718,48			159,00	159,00		2 877,48
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	63 301,85	0,00	3 999,71	25 514,93	29 514,64	0,00	234 202,62

Główny Księgowy

Grzywnowicz
Maria Grzywnowicz

Dyrektor Przedszkola

Kontulczyk
mgr Mirosława Kontulczyk

2019.03.29

TABELA NR 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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umniejszenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia i inne		zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	4 787,35	335,00			335,00				0,00	5 122,35	5 122,35	-
2. Razem środki trwałe	99 666,83		0,00		0,00				0,00	99 666,83	67 301,56	32 365,27
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00				0,00	0,00		-
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00				0,00	0,00		-
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00			-
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie					0,00				0,00	0,00		-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	56 617,93				0,00				0,00	56 617,93	48 270,62	8 347,31
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	43 048,90								0,00	43 048,90	19 030,94	24 017,96
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00				0,00	0,00		-
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00				0,00	0,00		-
3. Pozostałe środki trwałe	133 880,30	25 020,93			25 020,93					158 901,23	158 901,23	0,00
4. Księgozbiory	2 718,48	159,00			159,00					2 877,48	2 877,48	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	241 052,96	25 514,93	0,00	0,00	25 514,93	0,00	0,00	0,00	0,00	266 567,89	234 202,62	32 365,27

Główny Księgowy

Maria Grzywnowicz

2019.03.29

Dyrektor Przedszkola

mgr Mirosława Kucharska

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	4 787,35			335,00	335,00		5 122,35
2. Razem środki trwałe	63 301,85	0,00	3 999,71	0,00	3 999,71		67 301,56
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00		0,00
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	47 039,86		1 230,76		0,00		0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	16 261,99		2 768,95		1 230,76		48 270,62
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					2 768,95		19 030,94
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00		0,00
3. Pozostałe środki trwałe	133 880,30			25 020,93	0,00		0,00
4. Księgozbiory	2 718,48			159,00	25 020,93		158 901,23
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	63 301,85	0,00	3 999,71	25 514,93	29 514,64	0,00	234 202,62

Główny Księgowy

Maria Grzywnowicz

Dyrektor Przedszkola

mgr Mirosława Kwaśniewicz

2019.03.29

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	1	2	3	Uwagi
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		0,00		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		137 240,48		
3. Inne informacje		0,00		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		0,00		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		0,00		

Główny Księgowy
Maria Gzywnowicz

2019.03.29

Dyrektor Przedszkola
mgr Mirosława Kowalczyk

TABELA NR 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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)			Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Unormowanie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia i inne	5	zbycie	likwidacja	inne	7	8	9	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1. Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		0,00		-
2. Razem środki trwałe	99 666,83		0,00		0,00				0,00	99 666,83		99 666,83		99 666,83
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00				0,00	0,00		0,00		-
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00				0,00	0,00		0,00		-
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		0,00		-
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie					0,00				0,00	0,00		0,00		-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	56 617,93				0,00				0,00	56 617,93		56 617,93		56 617,93
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	43 048,90				0,00				0,00	43 048,90		43 048,90		43 048,90
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00				0,00	0,00		0,00		-
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00				0,00	0,00		0,00		-
3. Pozostałe środki trwałe					0,00				0,00	0,00		0,00		-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	99 666,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 666,83		99 666,83		99 666,83

Główny Księgowy

Maria Gryźnowicz

Dyrektor Przedszkola

mgr Mirosława Kowalczyk

2019.03.29

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne							0,00
2. Razem środki trwałe	63 301,85	0,00		0,00	3 999,71		67 301,56
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00		0,00
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie							0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	47 039,86		1 230,76		1 230,76		48 270,62
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	16 261,99		2 768,95		2 768,95		19 030,94
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00		0,00
3. Pozostałe środki trwałe					0,00		0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	63 301,85	0,00	3 999,71	0,00	3 999,71	0,00	67 301,56

Główny Księgowy

Maria Przygrodziewicz

Dyrektor Przedszkola

mgr Mirusława Kowalczyk

2019.03.29