

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminne Przedszkole w Michałowie
1.2	siedzibę jednostki Michałowo
1.3	adres jednostki ul. Leśna 3, 16-050 Michałowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki szkoła -Samorząd Gminny
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 amortyzacji) W roku obrotowym stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z dnia 2017 poz. 2342 tj.) z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911). Środki trwale wyceniane były według kosztów wytworzenia lub zakupu. Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Zapasy materiałów, towarów wyceniane według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	inne informacje NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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 PATRZ ZAŁĄCZONE TABELE
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami NIE DOTYCZY
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych NIE DOTYCZY
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto PATRZ ZAŁĄCZONE TABELE
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu NIE DOTYCZY
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE DOTYCZY
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 pożyczek zagrożonych) PATRZ ZAŁĄCZONE TABELE
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE DOTYCZY
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, 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.	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	NIE DOTYCZY
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	867 527,74
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Jolanta Tekień

(główny księgowy)

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola
mgr Jolanta Misztewska
(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	
			z zakupu	rozliczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne		
1.1	Grunty	-	139 800,00									139 800,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		139 800,00									139 800,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	237 791,24										237 791,24
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 450,00										3 450,00
1.4	Środki transportu											
1.5	Inne środki trwałe	164 995,80	20 531,25									185 527,05
1.6	WNiP	1 104,80	-							-	1 104,80	-
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	1 104,80									1 104,80	-
1.6.2	Pozostałe WNIP											-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Tekielny
Maria Jolanta Tekielny

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola

J. Samiszczńska
mgr Jolanta Samiszczńska

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego		
			z zakupu	rozliczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne			
1.1	Grunty												
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 726,49					5 944,78						121 671,27
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 450,00											3 450,00
1.4	Środki transportu												
1.5	Inne środki trwałe	166 100,60	20 531,25										186 631,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Tekień
Maria Jolanta Tekień

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola
M. Jolanta Tekień
mgr Jolanta Tekień

Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego		
Pozostałe WNIP		
Wartość netto WNIP ogółem	-	-

Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1 Grunty	139 800,00	139 800,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność Jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	139 800,00	139 800,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 064,75	116 119,97
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
1.4 Środki transportu		
1.5 Inne środki trwałe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Halka
Maria Jolanta Tekień

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola
M. J. J.
ul. Jolanty 3, Michałowski

GMINNE PRZEDSIĘWZIENIE
w Michałowie
16-050 Michałowo, ul. Leśna 3
tel. 85-7189-027
NIP 9662054376, REG 200466600

pkt. 1.4

Wartość gruntów użytkowana wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Działka nr 598	Powierzchnia (m2)	5188				5 188
		Wartość (zł)	139800,00				139 800,00
2.		Powierzchnia (m2)					-
		Wartość (zł)					-
3.		Powierzchnia (m2)					-
		Wartość (zł)					-
4.		Powierzchnia (m2)					-
		Wartość (zł)					-

pkt. 1.5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marka
Maria Jolanta Tekień

DYREKTOR
Gminnego Przedsiębiorstwa
Joanna
mgr Joanna Dzieniszewska

GMINNE PRZEDSZKOLE
 w Michałowie
 16-050 Michałowo, ul. Leśna 3
 tel. 85-7189-027
 NIP 6652954376 REG 200406697

pkt. 1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie / rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe				
2.	Należności krótkoterminowe	3 960,00		(-1250) =	2 710,00
2.1.	Z tytułu dostaw i usług				
2.2.	Należności od budżetów				
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Tekieć
Maria Jolanta Tekieć

DYREKTOR
 Gminnego Przedszkola
J. Białyszczotka
mgr Jolanta Białyszczotka