


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Małi Odkrywcy w Złejwsi Małej ul. Osiedlowa 6 87-134 Zławieś Wielka	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Zławieś Wielka
Numer identyfikacyjny REGON 340441130		Wysłać bez pisma przewodniego EF484DCD4A6F91E9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-77 613,13	-88 818,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	861 906,87	886 520,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-939 520,00	-975 339,44
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-939 520,00	-975 339,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 613,13	90 812,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	77 613,13	90 812,30
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14,61	252,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 539,00	8 994,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	40 350,82	45 266,28
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 708,70	34 306,28

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych

Żaneta Dobrowolska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

EF484DCD4A6F91E9

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Joanna Michalska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	1 993,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	1 993,42
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	1 993,42
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 993,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	1 993,42			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych
Żaneta Dobrowolska
(główny księgowy)
Żaneta Dobrowolska

BeSTia

2019-03-21
(rok, miesiąc, dzień)
EF484DCD4A6F91E9

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Joanna Michalska
(kierownik jednostki)
mgr Joanna Michalska

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	1 993,42	Suma pasywów	0,00	1 993,42

INSPEKTOR
 ds. księgowości jednostek oświatowych

Żaneta Dobrowolska
 (główny księgowy)

BeSTia

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

EF484DCD4A6F91E9

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Michalska

Joanna Michalska


(kierownik jednostki)

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych
Zaneta Dobrowolska
(główny księgowy)
Zaneta Dobrowolska

BeSTia

2019-03-21
(rok, miesiąc, dzień)
EF484DCD4A6F91E9

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Joanna Michalska
Joanna Michalska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Małi Odkrywcy w Ziejwsi Małej ul. Osiedlowa 6 87-134 Zławieś Wielka		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Zławieś Wielka	
Numer identyfikacyjny REGON 340441130			Wysłać bez pisma przewodniego DC941A028B9836DA 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		942 677,77	976 910,76
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		147 501,26	119 387,73
B.III.	Usługi obce		25 893,81	17 085,70
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		585 020,89	612 866,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		183 683,81	226 812,98
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		578,00	758,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-942 677,77	-976 910,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 157,77	2 610,18
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 157,77	2 610,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych

Zaneta Dobrowolska

główny księgowy
Zaneta Dobrowolska

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

mgr Joanna Michalska
kierownik jednostki

mgr Joanna Michalska

BeSTia

DC941A028B9836DA

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-939 520,00	-974 300,58
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-939 520,00	-974 300,58
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-939 520,00	-974 300,58

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych
Żaneta Dobrowolska
główny księgowy
Żaneta Dobrowolska


2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Joanna Michalska
Joanna Michalska
kierownik jednostki

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych
Zaneta Dobrowolska
główny księgowy
Zaneta Dobrowolska

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Joanna Michańska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Małi Odkrywcy w Złejwsi Małej ul. Osiedlowa 6 87-134 Zławieś Wielka		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Zławieś Wielka	
Numer identyfikacyjny REGON 340441130			Wysłać bez pisma przewodniego F74274AFC62C9809 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		942 677,77	977 949,62
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		147 501,26	120 426,59
B.III.	Usługi obce		25 893,81	17 085,70
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		585 020,89	612 866,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		183 683,81	226 812,98
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		578,00	758,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-942 677,77	-977 949,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 157,77	2 610,18
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 157,77	2 610,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Żaneta Dobrowolska
ds. księgowo-główny księgowy
BeSTia
Żaneta Dobrowolska

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

F74274AFC62C9809 Korekta nr 1

Joanna Michalska
kierownik jednostki
mgr Joanna Michalska

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-939 520,00	-975 339,44
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-939 520,00	-975 339,44
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-939 520,00	-975 339,44

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych

Zaneta Dobrowolska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Michalska

Joanna Michalska
kierownik jednostki

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych

Żaneta Dobrowolska

główny księgowy
Żaneta Dobrowolska

2019-04-29


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Michalska

Joanna Michalska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Mali Odkrywcy w Złejwszi Malej ul. Osiedlowa 6 87-134 Zławieś Wielka		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Zławieś Wielka	
Numer identyfikacyjny REGON 340441130			Wysłać bez pisma przewodniego A36DAA08EFA70F04 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			872 666,63	861 906,87
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			931 899,20	964 133,69
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			931 899,20	964 133,69
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			-939 520,00	-974 228,67
I.2.1. Strata za rok ubiegły			-939 520,00	-974 228,67
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			861 906,87	886 520,56

INSPIRATOR
Inspekcja i nadzór nad szkołami
Zaneta Dobrowolska
główny księgowy
Zaneta Dobrowolska

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

Joanna Michalska
kierownik jednostki
mgr Joanna Michalska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-939 520,00	-974 228,67
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-939 520,00	-974 228,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-77 613,13	-87 708,11

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych
Zaneta Dobrowolska

główny księgowy
Zaneta Dobrowolska

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Michalska
Joanna Michalska

kierownik jednostki

INSPEKTOR
01 księgowości i/ lub hospicj oświatowych
Zaneta Dobrowolska

główny księgowy
Zaneta Dobrowolska


2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Michalska
Joanna Michalska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Mali Odkrywcy w Złajwsi Małej ul. Osiedlowa 6 87-134 Zławieś Wielka		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Zławieś Wielka	
Numer identyfikacyjny REGON 340441130			Wysłać bez pisma przewodniego 590163A0EF29B63D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			872 666,63	861 906,87
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			931 899,20	977 949,62
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			931 899,20	977 949,62
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			-939 520,00	-975 339,44
I.2.1. Strata za rok ubiegły			-939 520,00	-975 339,44
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			861 906,87	886 520,56

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych
Zaneta Dobrowolska
główny księgowy
Zaneta Dobrowolska

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Joanna Michalska
kierownik jednostki
DYREKTOR PRZEDSZKOLA

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-939 520,00	-975 339,44
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-939 520,00	-975 339,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-77 613,13	-88 818,88

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych
Zaneta Dobrowolska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Joanna Michalska
Joanna Michalska
kierownik jednostki

INSPEKTOR
ds. księgowości jednostek oświatowych

Żaneta Dobrowolska
główny księgowy
Żaneta Dobrowolska

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Michalska

Joanna Michalska
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Mali Odkrywcy w Złejwsi Wielkiej
1.2	siedzibę jednostki Zławieś Mała ul. Osiedłowa 6 87-134 Zławieś Wielka
1.3	adres jednostki Zławieś Mała ul. Osiedłowa 6 87-134 Zławieś Wielka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki :Edukacyjno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r do 31.12.2018 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale zł - zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedzialezł - zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedzialezł - zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 162 324, 70zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie - negatywne
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 - negatywne
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - negatywne
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) - negatywne
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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 - negatywne
b)	powyżej 3 do 5 lat - negatywne
c)	powyżej 5 lat - negatywne
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - negatywne

1.12.	łącną 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
	- negatywne
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
	- negatywne
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- negatywne
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	66 962,64 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje
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
	- informacje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje
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
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), -

INSPEKTOR
ds. księgowości i jednostek oświatowych

.....
(data i podpis księgowy)

2 9 KWI. 2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Joanna Michalska

.....
(kierownik jednostki)

