

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	19. MAR. 2019
1.		Nr ..... zał. ....
1.1	nazwę jednostki	podpis .....
	Publiczne Przedszkole Nr 1 w Gogolinie	
1.2	siedzibę jednostki	
	Gogolin	
1.3	adres jednostki	
	ul. Szpitalna 4, 47-320 Gogolin	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON rodzaj przeważającej działalności 8510Z wychowanie przedszkolne, Zarządzenie Nr 1/92 Burmistrza Miasta i Gminy Gogolin z dnia 01.12.1992 - odnowienie aktu założycielskiego, Statut Publicznego Przedszkola Nr 1 w Gogolinie z dnia 23.11.2017 r. - wychowanie przedszkolne	
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)	
	-operacje gospodarcze ujmują się na bieżąco w księgach rachunkowych, w kolejności dat ich przyjmowania i zapisania w dzienniku korespondencyjnym, co najmniej z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze; dokumenty dotyczące poprzedniego miesiąca a przyjęte w miesiącu następnym, do momentu sporządzenia sprawozdań budżetowych, ujmowane są w księgach w okresie sprawozdawczym którego dotyczą; - koszty mało istotne co do ich znaczenia lub koszty przechodzące z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju, ujmują się w dacie ich poniesienia; - materiały wycenia się według ceny zakupu; środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia; - amortyzację prowadzi się według stawek określonych w ustawie o p.d.o.p., amortyzacja prowadzona jest metodą liniową, jednorazowo na koniec roku dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000 zł brutto, amortyzacja naliczana jest od miesiąca następnego od momentu przyjęcia do użytkowania; - umarza się jednorazowo przez wpisanie w koszty: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł brutto, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania; próg istotności środków trwałych: ewidencję środków trwałych o charakterze wyposażenia w księgach inwentarzowych prowadzi się dla składników majątkowych, których jednostkowa cena nabycia lub koszt wytworzenia mieszczą się w kwocie do 10 000 zł i są użytkowane w okresie dłuższym niż 1 rok; - środki o charakterze wyposażenia o wartości poniżej 1 000 zł ujmowane są na koncie 013 i w księdze inwentarzowej ilościowo-wartościowej, - ewidencję ilościową wyposażenia o wartości poniżej 1 000 zł traktowane są jako mało cenne i prowadzi się ją w księdze inwentarzowej ilościowej z podziałem na działy i konta.	
5.	inne informacje	
	pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Ustawą o rachunkowości	
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	
	wg załącznika	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak danych	
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	
	nie dotyczy	



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)
	nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-odprawy emerytalne kwota 49 608,09 zł,-nagrody jubileuszowe kwota 20 792,56 zł,-ekwiwalent za urlop kwota 8 791,92 zł.
1.16.	inne informacje
	brak
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
	-darowizny rzeczowe kwota 799,00 zł, nieodpłatne otrzymanie plac zabaw kwota 7 500,00 zł
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

Adriana Bujak  
(główny księgowy)

2019-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)

Ilona Reinert  
(kierownik jednostki)

**Główna Księgowa**  
*Bujak*  
**mgr Adriana Bujak**

p.o. DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola nr 1  
w Gogolinie  
*Reinert*  
**mgr Ilona Reinert**

1000

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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			.....	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1	Grunty	2 295,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 295,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 295,53	2 295,53
2.1.2	GR I-II	501 912,58	79 919,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581 831,83	192 923,23	0,00	13 352,75	0,00	13 352,75	0,00	206 275,98	308 989,35	375 555,85
3.1.3	Gr III-IV	104 735,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 735,24	55 061,76	0,00	8 862,12	0,00	8 862,12	0,00	63 923,88	49 673,48	40 811,36
4.1.5	GR VII-VIII 013 - ilość. wart. 020-wart. Niem. I prawne	143 581,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 684,00	0,00	2 684,00	140 897,42	60 848,03	0,00	23 400,00	0,00	23 400,00	2 684,00	81 564,03	82 733,39	59 333,39
5.		264 042,07	22 376,99	8 299,00	0,00	30 675,99	0,00	0,00	0,00	0,00	294 718,06	264 042,07	0,00	0,00	30 675,99	30 675,99	294 718,06	0,00	0,00	0,00
6.	I.	9 597,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 597,68	9 597,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 597,68	0,00	0,00

Główna Księgowa  
*mgr Adrian Bujak*

