

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	nazwę jednostki	PRZEDSZKOLE NR 6
1.2.	siedzibę jednostki	Gmina Świecie
1.3.	adres jednostki	86-100 ŚWIECIE, UL. PADEREWSKIEGO 2
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	EDUKACJA
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	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Do pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo zaliczane są środki powyżej 200zł.
5.	Inne informacje	x
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Zal.nr 1 Zmiana wartości początkowej WNIP Zal.nr 2 Zmiana wartości umorzeń WNIP Zal.nr 3 Zmiana wartości początkowej ŚT Zal.nr 4 Zmiana wartości umorzeń ŚT Zal.nr 5 Zmiana wartości netto ŚT Zal.nr 6 Zmiana wartości początkowej pozostałych ŚT i bibliotek Zal.nr 7 Zmiana wartości umorzeń pozostałych ŚT i bibliotek
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	x
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	x
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	x
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	x
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	x
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	x
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	x
b)	powyżej 3 do 5 lat	x
c)	powyżej 5 lat	x
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	x
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x
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	x
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	x
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe : 12.857,90 Odprawy emerytalne: 18.072,00 Odpis na ZFŚS: 34.137,00 Inne świadczenia: 3.800,00 Razem:68.866,90
1.16.	inne informacje	x
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x
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	Zal. Nr 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	x
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe poocześnie ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	x
2.5.	inne informacje	x
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	x

[główny księgowy]

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czerwiel
mer Ewa KujawskaDYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 6
mgr Grażyna Jagła

Załącznik nr 1 - Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8 - 13)	
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - konto 020 umarżane jednorazowo	7705	0				0				0			7705
2	...						0				0			0
3	...						0				0			0
4	...						0				0			0
5	...						0				0			0
6	...						0				0			0
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0				0			0
8	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	7705	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7705

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Uwiniel

mgr Ewa Kuławska

DYREKTOR
PRZEDSZKOŁA NR 6

mgr Grażyna Jagła

J

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (348-13)
			Umorzenie jednorazowe	Aktualizacja	Przenieszenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (453+517)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - konto 072 umarzone jednorazowo	7705	0			0				0			7705
2	...												
3	...												
4	...												
5	...												
6	...					0				0			0
7	Wartość umorzenia niematerialnych i prawnych - ogółem	7705	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7705

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cwirle

mgr Ewa Kulińska

DIREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA NR 6

mgr Grzegorz...



Załącznik 3 - Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyzerowanie i stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przenieszenie wewnątrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnątrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Budynki i lokale													0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00					0,00						0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00							0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty optoelektronicznego zastosowania	0,00				0,00								0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00	0,00							0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00				0,00								0,00
7	Środki transportu	0,00				0,00	0,00							0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie	0,00				0,00								0,00
9	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	22 375,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 375,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Camille
 mgr Ewa Kulawska

DYREKTOR PRZEDSZKOŁA NR 6
Jagła
 mgr Grażyna Jagła

Załącznik nr 4 - Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	
1	Budynki i lokale		0,00				0,00				0,00	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00				0,00				0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne		0,00				0,00				0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		0,00				0,00				0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne		0,00				0,00				0,00	0,00
7	Środki transportu		0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	22 375,15	0,00				0,00				0,00	22 375,15
9	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	22 375,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 375,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czerwona

mgr Ewa Kulańska

DIREKTOR PRZEDSZKOLA NR 6

mgr Grażyna Jagła

Zał. Nr 5 - Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	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	Budynki i lokale	0,00	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00
9	Wartość netto środków trwałych – ogółem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna
 mgr Ewa Kujawska

DYREKTOR
 PRZEDSZKOLA NR 6
 mgr Grażyna Jagła



Załącznik nr 6 - Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych i bibliotek

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia							Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-9)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Budynki i lokale													
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0,00					0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne							0,00					0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania							0,00					0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							0,00					0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne							0,00					0,00	0,00
7	Środki transportu							0,00					0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	160 722,15	16 153,58					16 153,58					0,00	176 875,73
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	160 722,15	16 153,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 875,73	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czwajdel
mgr Ewa KutawskaDYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 6

mgr Grażyna Jagła



Załącznik 7 - Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych i biwalentek

Lp.	Wyczerpienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Nabyte	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (31.12.2014r.)							
				Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (455462,1)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9410414,12)						
1	Budynki i lokale						0,00												
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00												
3	Kotły i maszyny energetyczne						0,00												
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						0,00												0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						0,00												0,00
6	Urządzenia						0,00												0,00
7	Środki transportu						0,00												0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości						16 153,58												176 875,73
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	160 722,15	16 153,58	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	176 875,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Cwiriel
 mgr Ewa Kulańska

DYREKTOR PRZEDSZKOŁA NR 6
 mgr Grażyna Jagła

Załącznik nr 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	BRAK		0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cennych
mgr Ewa Kujawska

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA

lagu
mgr Grażyna Jagła