

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Wojt
Gminy Tarnowiec
mgr inż. Jan Czubik

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA
mgr Elżbieta Fijałkiewicz

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agata Augustyn

(główny księgowy)

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec

Kierownik

Kierownik
Wydziału Finansowo-Księgowego

Marcelina Lawera

28.03.2019

rok mies. dzień

Elżbieta Fijałkiewicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

3A5F5ABDF0AFB76B

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wójt
Gminy Tarnowiec
mgr inż. Jan Czubik

Agata Augustyn

28.03.2019

Elżbieta Fijałkiewicz

Z upr. Starosty Gminy Tarnowiec
(główny księgowy)
Kierownik
Wydziału Finansowo-Księgowego
Marcelina Lawera

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Przedszkole w Tarnowcu
1.2	siedzibę jednostki
	Tarnowiec
1.3	adres jednostki
	38-204 Tarnowiec 42
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	opiekuńczo- wychowawczy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jst wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <p>2.1 środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>2.2 składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>2.3 jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również :</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne - meble, dywany, <p>2.4 środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do</p>

	<p>używania,</p> <p>2.5 wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>2.6 materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje według wartości nominalnej, na koniec kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie- ustawowe. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>4. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów .</p>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1 i 2
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
	brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak danych
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
	brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	brak danych
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	brak danych

b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
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
	brak danych
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.12	łączna kwota 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 form tych zabezpieczeń
	brak danych
1.13	wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń między okresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak danych
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	827.387,60 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
2.2	kwota wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	brak danych
2.3	kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4	inne informacje
3.	inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec
Kierownik
Wydziału Finansowo-Księgowego
Marcelina Lawera

(główny księgowy)

WOJT
Gminy Tarnowiec
mgr inż. Jan Czubik

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA
mgr Elżbieta Fijałkiewicz

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych GP w Tarnowcu w 2018 r

Załącznik Nr1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	zbycie		likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Wartości niematerialne i prawne	1 013,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013,50	
2	Środki trwałe	523 341,64	0,00	26 345,68	0,00	26 345,68	0,00	7 240,00	0,00	7 240,00	542 447,32	
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2)	Budynki i budowle	344 179,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 179,68	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 022,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 022,50	
4)	Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6)	Urządzenia techniczne	6 028,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 028,02	0,00	6 028,02	0,00	
7)	Narzędzia,przrządy , ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	166 111,44	0,00	26 345,68	0,00	26 345,68	0,00	1 211,98	0,00	1 211,98	191 245,14	
Razem:		524 355,14	0,00	26 345,68	0,00	26 345,68	0,00	7 240,00	0,00	7 240,00	543 460,82	

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec
Kierownik
Wydziału Finansowo-Księgowego
Marcelina Lawera
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOŁA
mgr Elżbieta Rydziewicz
(kierownik jednostki)

11/11/2011

Project: [illegible]
 Date: 11/11/2011
 By: [illegible]

Page: 1 of 1

Project: [illegible]
 Date: 11/11/2011
 By: [illegible]

Item	Quantity	Unit	Price	Total	Notes
1. [illegible]	100	sq ft	1.50	150.00	
2. [illegible]	200	sq ft	1.50	300.00	
3. [illegible]	300	sq ft	1.50	450.00	
4. [illegible]	400	sq ft	1.50	600.00	
5. [illegible]	500	sq ft	1.50	750.00	
6. [illegible]	600	sq ft	1.50	900.00	
7. [illegible]	700	sq ft	1.50	1050.00	
8. [illegible]	800	sq ft	1.50	1200.00	
9. [illegible]	900	sq ft	1.50	1350.00	
10. [illegible]	1000	sq ft	1.50	1500.00	
11. [illegible]	1100	sq ft	1.50	1650.00	
12. [illegible]	1200	sq ft	1.50	1800.00	
13. [illegible]	1300	sq ft	1.50	1950.00	
14. [illegible]	1400	sq ft	1.50	2100.00	
15. [illegible]	1500	sq ft	1.50	2250.00	
16. [illegible]	1600	sq ft	1.50	2400.00	
17. [illegible]	1700	sq ft	1.50	2550.00	
18. [illegible]	1800	sq ft	1.50	2700.00	
19. [illegible]	1900	sq ft	1.50	2850.00	
20. [illegible]	2000	sq ft	1.50	3000.00	
21. [illegible]	2100	sq ft	1.50	3150.00	
22. [illegible]	2200	sq ft	1.50	3300.00	
23. [illegible]	2300	sq ft	1.50	3450.00	
24. [illegible]	2400	sq ft	1.50	3600.00	
25. [illegible]	2500	sq ft	1.50	3750.00	
26. [illegible]	2600	sq ft	1.50	3900.00	
27. [illegible]	2700	sq ft	1.50	4050.00	
28. [illegible]	2800	sq ft	1.50	4200.00	
29. [illegible]	2900	sq ft	1.50	4350.00	
30. [illegible]	3000	sq ft	1.50	4500.00	
31. [illegible]	3100	sq ft	1.50	4650.00	
32. [illegible]	3200	sq ft	1.50	4800.00	
33. [illegible]	3300	sq ft	1.50	4950.00	
34. [illegible]	3400	sq ft	1.50	5100.00	
35. [illegible]	3500	sq ft	1.50	5250.00	
36. [illegible]	3600	sq ft	1.50	5400.00	
37. [illegible]	3700	sq ft	1.50	5550.00	
38. [illegible]	3800	sq ft	1.50	5700.00	
39. [illegible]	3900	sq ft	1.50	5850.00	
40. [illegible]	4000	sq ft	1.50	6000.00	
41. [illegible]	4100	sq ft	1.50	6150.00	
42. [illegible]	4200	sq ft	1.50	6300.00	
43. [illegible]	4300	sq ft	1.50	6450.00	
44. [illegible]	4400	sq ft	1.50	6600.00	
45. [illegible]	4500	sq ft	1.50	6750.00	
46. [illegible]	4600	sq ft	1.50	6900.00	
47. [illegible]	4700	sq ft	1.50	7050.00	
48. [illegible]	4800	sq ft	1.50	7200.00	
49. [illegible]	4900	sq ft	1.50	7350.00	
50. [illegible]	5000	sq ft	1.50	7500.00	
51. [illegible]	5100	sq ft	1.50	7650.00	
52. [illegible]	5200	sq ft	1.50	7800.00	
53. [illegible]	5300	sq ft	1.50	7950.00	
54. [illegible]	5400	sq ft	1.50	8100.00	
55. [illegible]	5500	sq ft	1.50	8250.00	
56. [illegible]	5600	sq ft	1.50	8400.00	
57. [illegible]	5700	sq ft	1.50	8550.00	
58. [illegible]	5800	sq ft	1.50	8700.00	
59. [illegible]	5900	sq ft	1.50	8850.00	
60. [illegible]	6000	sq ft	1.50	9000.00	
61. [illegible]	6100	sq ft	1.50	9150.00	
62. [illegible]	6200	sq ft	1.50	9300.00	
63. [illegible]	6300	sq ft	1.50	9450.00	
64. [illegible]	6400	sq ft	1.50	9600.00	
65. [illegible]	6500	sq ft	1.50	9750.00	
66. [illegible]	6600	sq ft	1.50	9900.00	
67. [illegible]	6700	sq ft	1.50	10050.00	
68. [illegible]	6800	sq ft	1.50	10200.00	
69. [illegible]	6900	sq ft	1.50	10350.00	
70. [illegible]	7000	sq ft	1.50	10500.00	
71. [illegible]	7100	sq ft	1.50	10650.00	
72. [illegible]	7200	sq ft	1.50	10800.00	
73. [illegible]	7300	sq ft	1.50	10950.00	
74. [illegible]	7400	sq ft	1.50	11100.00	
75. [illegible]	7500	sq ft	1.50	11250.00	
76. [illegible]	7600	sq ft	1.50	11400.00	
77. [illegible]	7700	sq ft	1.50	11550.00	
78. [illegible]	7800	sq ft	1.50	11700.00	
79. [illegible]	7900	sq ft	1.50	11850.00	
80. [illegible]	8000	sq ft	1.50	12000.00	
81. [illegible]	8100	sq ft	1.50	12150.00	
82. [illegible]	8200	sq ft	1.50	12300.00	
83. [illegible]	8300	sq ft	1.50	12450.00	
84. [illegible]	8400	sq ft	1.50	12600.00	
85. [illegible]	8500	sq ft	1.50	12750.00	
86. [illegible]	8600	sq ft	1.50	12900.00	
87. [illegible]	8700	sq ft	1.50	13050.00	
88. [illegible]	8800	sq ft	1.50	13200.00	
89. [illegible]	8900	sq ft	1.50	13350.00	
90. [illegible]	9000	sq ft	1.50	13500.00	
91. [illegible]	9100	sq ft	1.50	13650.00	
92. [illegible]	9200	sq ft	1.50	13800.00	
93. [illegible]	9300	sq ft	1.50	13950.00	
94. [illegible]	9400	sq ft	1.50	14100.00	
95. [illegible]	9500	sq ft	1.50	14250.00	
96. [illegible]	9600	sq ft	1.50	14400.00	
97. [illegible]	9700	sq ft	1.50	14550.00	
98. [illegible]	9800	sq ft	1.50	14700.00	
99. [illegible]	9900	sq ft	1.50	14850.00	
100. [illegible]	10000	sq ft	1.50	15000.00	

Załącznik Nr 2

Zestawienie amortyzacji oraz stanu netto środków trwałych za 2018 r GP w Tarnowcu

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	umorzenie stan początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początku roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	1 013,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013,50	0,00	0,00
Środki trwałe	226 072,43	0,00	31 138,37	0,00	31 138,37	7 240,00	249 970,80	273 370,84	292 476,52
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	63 904,16	0,00	8 604,49	0,00	8 604,49	0,00	72 508,65	280 275,52	271 671,03
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	763,69	0,00	316,01	0,00	316,01	0,00	1 079,70	6 258,81	5 942,80
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	6 028,02	0,00	0,00	0,00	0,00	6 028,02	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	155 376,56	0,00	22 217,87	0,00	22 217,87	1 211,98	176 382,45	10 734,88	14 862,69
Razem:	227 085,93	0,00	31 138,37	0,00	31 138,37	7 240,00	250 984,30	297 269,21	292 476,52

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec
 Kierownik
 Wydziału Finansowo-Księgowego
(podpis)
Marcelina Lawera
 (główny księgowy)

2019-03-28
 (rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
(podpis)
mgr Izabela Fijałkiewicz
 (kierownik jednostki)

