

Wpl 29-03-2019

Nr .....

Załącznik Nr 12

### Informacja dodatkowa

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 1.1 nazwę jednostki  
Przedszkole Miejskie w Mioszowie
  - 1.2 siedzibę jednostki  
Mioszów
  - 1.3 adres jednostki  
58-350 Mioszów ul Wolności 27
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki  
Przedszkole Miejskie w Mioszowie jest jednostką oświatową w rozumieniu Ustawy o systemie oświaty, Prawo oświatowe i Karta Nauczyciela, przy pomocy których jednostka wykonuje zadania edukacyjne i wychowawcze.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  
Jednostka posiada własny plan kont ustalający: wykaz księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- zgodnie z art 28 ust 1. pkt 1 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte. Pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Zasady odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uregulowane są w art. 32 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec każdego roku. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072. Przychody i rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen zakupu. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.
5. inne informacje  
Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta

#### 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  
Załącznik, tabela nr 1.1
  - 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  
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)  
Załącznik, tabela 1.7
  - 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  
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  
Załącznik, tabela nr 14
- 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  
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  
Nie dotyczy

Główny Księgowy  
ds. oświaty  
*Pluta*  
Dorota Pluta

.....  
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Mieroszowa  
*Lipiński*  
Andrzej Lipiński  
(kierownik jednostki)



1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyzerowanie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabyć	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbyć	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialnych i prawne (1.1 + 1.2)	3 365,05	405,90	0,00	0,00	0,00	405,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 770,95	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 365,05	405,90	0,00	0,00	0,00	405,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 770,95	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	9 514,05	15 011,71	0,00	0,00	0,00	15 011,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 525,76	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	9 514,05	15 011,71	0,00	0,00	0,00	15 011,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 525,76	
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00	0,00	
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00					0,00						0,00	0,00	
2.3.	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	9 514,05	15 011,71				15 011,71						0,00	24 525,76	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy  
ds. oświaty  
*Dorota Piłuta*  
(główny księgowy)

Sporządził: *Monika Katarzyna*  
*Stawron Umbe*

BURMISTRZ  
*Marta Szawa*  
(burmistrz)

*Andrzej Lipiński*





2.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								0,00										0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej								0,00										0,00
2.3.	Środki transportu								0,00										0,00
2.4.	Inne środki trwałe	6 650,94	2 165,55						2 165,55										8 816,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00										0,00

**Główny Księgowy**

ds. powiatu  
**Dorota Piłta**

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: **Nawożek Katarzyna**  
**Kowron Urszula**

**BURMISTRZ**  
**MISZCZOWA**  
(kierownik jednostki)



1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Grupa 13	250,00	0,00	0,00		0,00	250,00
2.						0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
Ogółem:		250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00

Główny Księgowy

ds. oświaty

*Piotr*  
Drożdżowski

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Mieczysława*

(kierownik jednostki)

Andrzej Lipiński

Sporządził:

*Nosak Katarzyna*  
*Lewon Umla*



Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł	Kwota wypłacona
1	2	3
1	Odprawa emerytalna rentowa	
2	Nagrody jubileuszowe	12 068,36
3	Świadczenia urlopowe	11 121,50
4	...	
	<b>Ogółem:</b>	<b>23 189,86</b>

Główny Księgowy  
ds. oświaty  
*Dorota Pluta*  
Dorota Pluta  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
*Mieroszowa*  
(kierownik jednostki)

*Andrzej Lipiński*

Sporządził: *Nowak Katarzyna*  
*kasjeron Umie*

