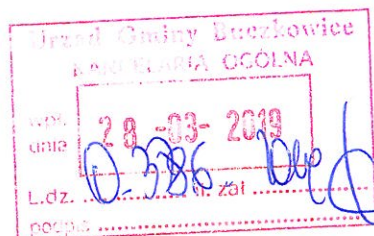


**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W BUCZKOWICACH**  
43-374 Buczkowice, ul. Szkolna 815  
tel: 033 8177127, 033 8176424  
NIP: 937-26-84-643 REGON: 365072850



## **PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W RYBARZOWICACH**

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

1.
  - 1.1 nazwa jednostki  
**Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach**
  - 1.2 siedziba jednostki  
43-378 Rybarzowice, ul. Przedszkolna 4
  - 1.3 adres jednostki  
43-378 Rybarzowice, ul. Przedszkolna 4
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki  
8510Z Wychowanie przedszkolne
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
OD 01-01-2018 DO 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  
JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  
TAK
5. inne informacje  
NIE

**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  
Tabela 1
  - 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
BRAK
  - 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  
BRAK
  - 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość  
BRAK
  - 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
  - 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
BRAK
  - 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)

BRAK

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

BRAK

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

b) powyżej 3 do 5 lat

BRAK

c) powyżej 5 lat

BRAK

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

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

BRAK

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

BRAK

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

BRAK

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

BRAK

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 2

1.16. inne informacje

BRAK

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

BRAK

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

Tabela 3

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

BRAK

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

BRAK

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

Tabela 4 – Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jacek Marek

(główny księgowy)

28.03.2019  
31.03.2019r.

(data sporządzenia)

Kierownik Centrum

mgr Agnieszka Ciolek

(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018**  
**Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie organu prowadzącego rejestr.

1.1. Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach

1.2. Siedziba: 43-378 Rybarzowice, ul. Przedszkolna 4

1.3. Adres: 43-378 Rybarzowice, ul. Przedszkolna 4

1.4. Podstawowy przedmiot działalności:

- Według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) **8510Z    WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE**

2. Okres sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2018 do 31-12-2018

3. Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

4.1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według określonych stawek amortyzacyjnych; umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

### Główne składniki aktywów trwałych

Tabela 1

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)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	11183,50		0,00						0,00	11183,50
2.	Budynki i budowle	219282,53		0,00						0,00	219282,53
3.	Urządzenia i maszyny	36899,22		0,00						0,00	36899,22
	<b>RAZEM</b>	<b>267365,25</b>		<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>267365,25</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	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	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>21</b>
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	11183,50	11183,50
146165,05		5954,57		5954,57	0,00	152119,62	73117,48	67162,91
18978,36		4106,20		4106,20	0,00	23084,56	17920,86	13814,66
<b>165143,41</b>		<b>10060,77</b>		<b>10060,77</b>	0,00	<b>175204,18</b>	<b>102221,84</b>	<b>92161,07</b>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela 2

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	29664,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	21892,80	
3.	Dodatki wiejski, zapomogi zdrowotne, ekwiwalenty za odzież roboczą	24424,98	
<b>RAZEM:</b>		<b>75981,78</b>	

2.

**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 – saldo konta 080**

Tabela 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

**3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Tabela 4

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	6,18
2.	Pracownicy umysłowi	1,00
3.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,34
<b>Razem:</b>		<b>13,52</b>

księgowy

Marek

Kierownik Centrum

mgr Agnieszka Ciolek