

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzebnicy jest gminną jednostką organizacyjną

**1.1. Nazwa jednostki**

Gminne Przedszkole Nr 2

**1.2. Siedziba jednostki**

Trzebnica

**1.3. Adres Jednostki**

ul. Wojska Polskiego

ul. Wojska Polskiego

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Wg Klasyfikacji Działalności (PKD) sklasyfikowana jako Placówki Wychowania Przedszkolnego

**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 sprawozdanie**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

Przedszkole Nr2

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wycenia jest w zależności od sposobu ich nabycia:

•ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,

•wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach. Środki trwałe o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się środki dydaktyczne, meble, dywany.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia – w przypadku zakupu,

- przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Zbiory biblioteczne i książki umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych

•stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z faktur,

•surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencje ilościowo –wartościową.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów aktualizujących dokonuje się w szczególności w odniesieniu do:

•należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego,

•należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot.

Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności wskazanych wyżej, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

**5. Inne informacje**

brak

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1. brak

**1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	rzemieszczeni		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

I Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowanego i spółdzielcze Własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3771857,98				0			0	3771857,98
II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214157,26				0			0	214157,26
III Kotły i maszyny energetyczne					0			0	0
IV Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0			0	0
V Maszyny, urządzenia i aparaty Specjalistyczne	73108,87				0			0	73108,87
VI Urządzenia techniczne	8006,21				0			0	8006,21
VII Środki transportu					0			0	0
VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane					0			0	0
					0			0	0
<b>Razem</b>	<b>4067130,32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4067130,32</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1154783,72		79480,6		79480,6		1234264,32	2617074,26	2537593,66
48802,23		6037,43		6037,43		54839,66	165355,03	159317,6
				0		0	0	0
				0		0	0	0
72758,36		350,51		350,51		73108,87	350,51	0
8006,21				0		8006,21	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
1284350,52	0	85868,54	0	85868,54	0	1370219,06	2782779,8	2696911,26

## Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	rzemieszczeni		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
programy i licencje	2476,3				0				0	2476,3
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
<b>Razem</b>	<b>2476,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2476,3</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20

2476,3				0		2476,3	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
2476,3	0	0	0	0	0	2476,3	0	0

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
długoterminowe aktywa niefinansowe					0
długoterminowe aktywa finansowe					0
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0

**1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

brak

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0

**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

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0
				0
				0
				0

				0
				0
				0
				0
				0
<b>Razem</b>	0	0	0	0

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**  
brak

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Świadectwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					0
	wartość					0
Zwiększenia	ilość					0
	wartość					0
Zmniejszenia	ilość					0
	wartość					0
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0	0	0	0	0
Uwagi						

**1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności**  
brak

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
					0
					0
					0
					0
					0
					0
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0

**1.8. Rezerwy na koszty i zobowiązania**  
brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Wykonalne (rozliczone z zobowiązania)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędna)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne						0
- na udzielone gwarancje i poręczenia						0
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						0
- na pozostałe koszty						0
2. Rezerwy krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne						0
- na udzielone gwarancje i poręczenia						0

- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0	0
- na pozostałe koszty					0	0
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0

1.9. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	2114,83	0	0	0	0	0	0	0	2114,83
- z tytułu dostaw i usług		2114,83							0	2114,83
- inne									0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług									0	0
- inne									0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	227729,49	258013,51	0	0	0	0	0	0	227729,49	258013,51
- kredyty i pożyczki									0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0	0
- inne zobowiązania finansowe									0	0
- z tytułu dostaw i usług	2728,98	12120,74							2728,98	12120,74
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0	0
- zobowiązania wekslowe									0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90064,62	99659,74							90064,62	99659,74
- z tytułu wynagrodzeń	134935,89	143898,03							134935,89	143898,03
- inne		2335							0	2335
4. Fundusze specjalne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych									0	0
- inne									0	0
<b>Razem</b>	227729,49	260128,34	0	0	0	0	0	0	227729,49	260128,34

1.10. Kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego

brak

Wyszczególnienie	Wartość

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

brak

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								

Zastaw									
Inne									
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## 1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			Z tytułu utworzenia rezerwy	Z tytułu powstania zobowiązania	Z tytułu ustania obowiązku	Razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0	0	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0	0	
- kaucje i wadia						0	0	
- indos weksli						0	0	
- zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy						0	0	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0	0	
- inne						0	0	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0	0	0	0	0	0	0	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0	0	
- kaucje i wadia						0	0	
- indos weksli						0	0	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0	0	
- nieuznane roszczenia wierzycieli						0	0	
- inne						0	0	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0	0	
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	

## Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym 2018

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

**1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe**

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1.Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0	0	0
- długoterminowe	0	0	0	0
				0
				0
- krótkoterminowe	0	0	0	0
				0
				0

**Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów**

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				0
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				0
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0
Pozostałe				0
<b>Razem</b>	0	0	0	0

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bi**

brak

Wyszczególnienie	Wartość

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Wartość
ekwiwalent za odzież i obuwie robocze	
Okulary	3995,95

**1.16. Inne informacje**

brak

Wyszczególnienie	Wartość

**2.****2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

brak

Wyszczególnienie	Wartość

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku**

brak

Wyszczególnienie	Wartość

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

brak

Wyszczególnienie	Wartość

**2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez orany podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

brak

Wyszczególnienie	Wartość

**2.5. Inne informacje**

brak

Wyszczególnienie	Wartość

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansów**

brak

Wyszczególnienie	Wartość