

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Przedszkole w Seceminie
1.2	siedzibę jednostki
	Secemin
1.3	adres jednostki
	Ul. Koniecpolska 2A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	150027020
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12-2018
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)
	<p>A. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.</p> <p>B. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>➤ Środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none">• ujmuje na koncie 011 „Środki trwałe”• są to składniki majątku (nieruchomości, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny , urządzenia inne rzeczy), których wartość przekracza 10.000zł. Są one umarżane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych na koniec roku na koncie 071 oraz grunty, które nie podlegają umorzeniu.• Wartość środka trwałego jest zwiększana w przypadku modernizacji, przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub adaptacji, której wynikiem jest jego ulepszenie, a suma kosztów w roku obrachunkowym przekracza 10.000zł.• Na stronie Wn księguje się wszystkie zwiększenia stanu i wartości początkowej, a na stronie Ma wszelkie zmniejszenia <p>➤ Pozostałe środki trwałe</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i 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” <p>➤ Zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie 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”. <p>➤ Wartości niematerialne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> • Służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych prawnych, do których zalicza się w szczególności programy komputerowe o przewidywalnym okresie używania dłuższym niż 1 rok umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Do konta 020 nie prowadzi się kont analitycznych
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
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
	4 698 444,19
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)
	112,72
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	12 595,17
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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	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

Inspektor
[Signature]
 ds. księgowości oświaty
Bożena Maroń
 (główny księgowy)

WÓJT
 GMINY SECEMIN
 27 -03- 2019
[Signature]
Tadeusz TękarSKI
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Publicznego Przedszkola
 w Seceminie
[Signature]
mgr Danuta Lentas
 (kierownik jednostki)

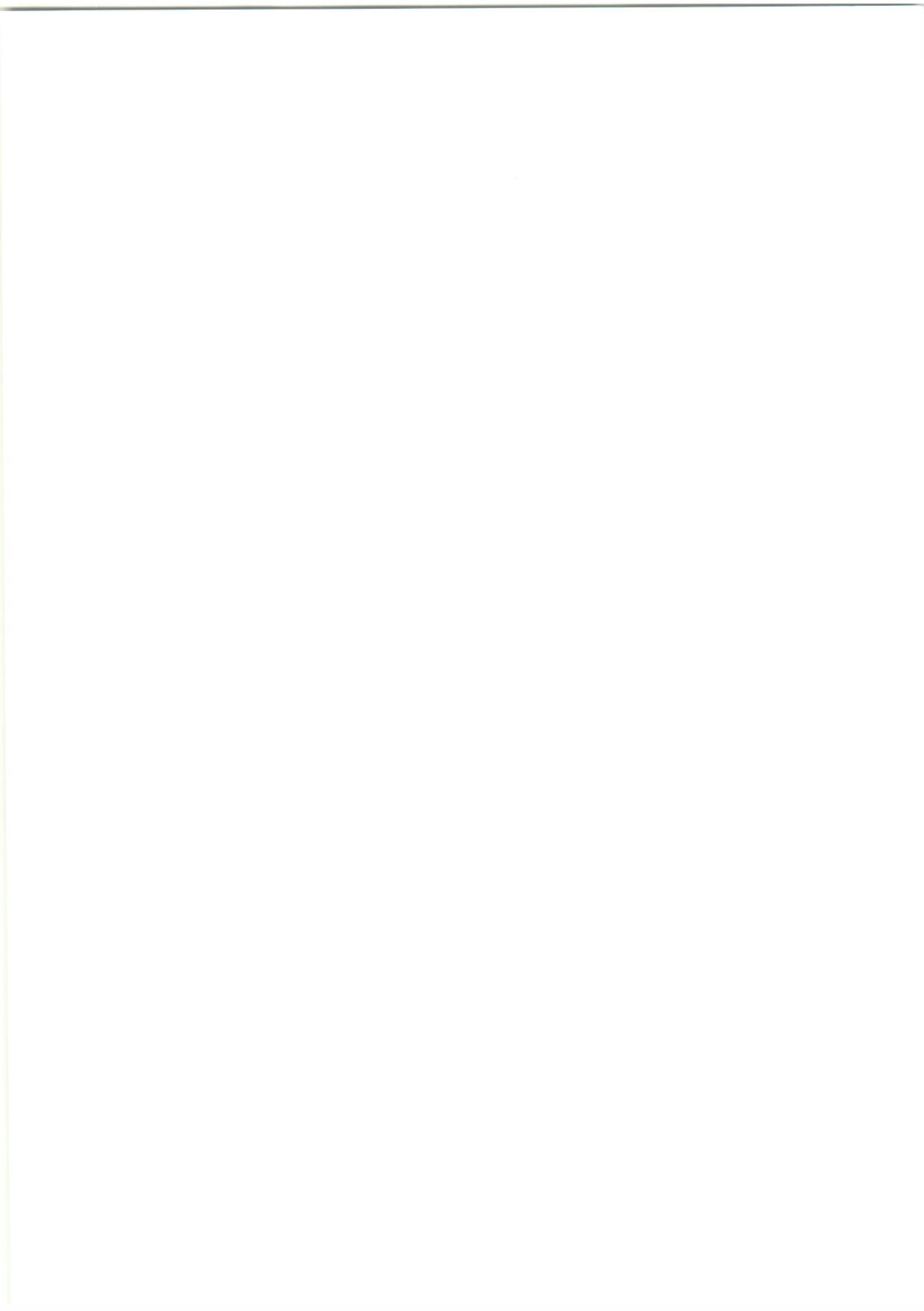
Wpł. dn. 28.03.2019

Lp.	Nazwa grupy rodziców (aktywów) w tym trwałe	Wycena początkowa, stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej		Wartość emulacji (1+7-11)	Wartość netto składowa aktywów stan na początek roku obrotowego (12-19)	Wartość netto składowa aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		1	2	3	4	5	6	7	8			
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2 329,80 zł	- zł	170,00 zł	- zł	170,00 zł	- zł	- zł	- zł	2 499,80 zł	- zł	- zł
2.	WARTOŚCI MATERIALNE	18 900,00 zł	8 072,40 zł	- zł	8 072,40 zł	18 900,00 zł	8 072,40 zł	- zł	- zł	27 972,40 zł	18 900,00 zł	8 072,40 zł
3.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	86 151,02 zł	3 741,668,85 zł	- zł	3 741,668,85 zł	86 151,02 zł	3 741,668,85 zł	- zł	- zł	4 583,337,87 zł	30 257,62 zł	3 738 873,67 zł
4.	WARTOŚCI MATERIALNE	588 511,35 zł	588 511,35 zł	- zł	588 511,35 zł	588 511,35 zł	588 511,35 zł	- zł	- zł	1 177 022,70 zł	2 206,96 zł	586 808,38 zł
5.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	112 233,15 zł	112 233,15 zł	- zł	112 233,15 zł	112 233,15 zł	112 233,15 zł	- zł	- zł	224 466,30 zł	654,73 zł	113 526,42 zł
6.	WARTOŚCI MATERIALNE	197 383,01 zł	- zł	- zł	197 383,01 zł	- zł	197 383,01 zł	- zł	- zł	394 766,02 zł	2 302,72 zł	195 060,29 zł
7.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	64 611,90 zł	- zł	- zł	64 611,90 zł	- zł	64 611,90 zł	- zł	- zł	129 223,80 zł	- zł	64 558,02 zł
8.	WARTOŚCI MATERIALNE	306 180,01 zł	306 180,01 zł	- zł	306 180,01 zł	306 180,01 zł	306 180,01 zł	- zł	- zł	612 360,02 zł	306 180,01 zł	306 180,01 zł
9.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	5 010 758,37 zł	8 072,40 zł	- zł	5 018 830,67 zł	105 051,02 zł	5 043 598,50 zł	- zł	- zł	10 077 661,19 zł	322 001,81 zł	4 698 444,19 zł
RAZEM:												

WÓJT
GMINY SECEMIN
Tadeusz Piekarski

Inspktor
ds. księgowości oświaty
Beata Maroń

27 -03-2019



1. **STAN PRZEDSZKOLE**

w Seceminie

2. ul. Ogrodowa 2A, Secemina, powiat polski 2A

REGON 14187790

NIP 660-000-0000

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2018 rok

Publiczne Przedszkole w Seceminie

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie rozwiązane	
1	opłaty za dożywianie i czesne	0,00	81,9		81,9
2	odsetki od opłat za dożywianie i czesne	0,00	30,82		30,82
	RAZEM :	0,00	112,72	0,00	112,72

Inspektor

ds. kategorie oświaty
Tadeusz Witek

WÓJTA
GMINY SECEMIN
Tadeusz Witek

