


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE Nr 6 Przedszkole nr 6 w Sulechowie TECZOWA SZOSIKA 66-100 Sulechów, ul. Kościuszki 16 tel. 68 385 34 11, NIP 927-16-63-094 66-100 Sulechów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: W PŁYNEŁO Gmina Sulechów	RGOK OR
		Wystać bez piśma przewodniego 21.04.2019 8EEF5524091D1680	SK ZP IZD ZB
Numer identyfikacyjny REGON 978117740	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 230,81	92 470,95	A Fundusz	-27 522,89	9 924,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 160 236,57	1 340 332,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 230,81	92 470,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 187 759,46	-1 330 407,61
A.II.1 Środki trwałe	41 230,81	92 470,95	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 187 759,46	-1 330 407,61
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 710,68	75 467,88	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	13 520,13	17 003,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86 225,98	109 834,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	86 225,98	109 834,72
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19,09	6 026,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 257,00	6 456,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 427,19	29 572,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	41 183,83	50 828,42

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Szypowska
(główny księgowy)

2019-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkole nr 6

mgr Dorota Maćków

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	17 472,28	27 288,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	3 052,31	3 270,10	D.II.8 Fundusze specjalne	11 338,87	16 951,33
B.I.1 Materiały	3 052,31	3 270,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 338,87	16 951,33
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 081,10	7 066,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 081,10	7 066,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 338,87	16 951,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 338,87	16 951,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Bzypowska

(główny księgowy)

2019-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedsiębiorca nr 6

mgr Dorothea Maćkózu

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	58 703,09	119 759,33	Suma pasywów	58 703,09	119 759,33

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Szypowska

(główny księgowy)

2019-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa nr 6

mgr Dorota Kucińsk

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Powód korekty - błędnie naliczona wartość środków trwałych.
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	Powód korekty - błędnie naliczona wartość środków trwałych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Beata Szypowska*_____
(główny księgowy)

2019-04-19

(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Przedsiębiorstwo nr 6*mgr Dorota Maćków*_____
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 6 w Sulechowie PRZEDSZKOLE Nr 6 ul. Kościuszki 16 "TĘCZOWA SZÓSTKA" 66-100 Sulechów Numer identyfikacyjny REGON 978117740	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sulechów Wysłać bez pisma przewodniego A2822E55DD251C86 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	183 744,25	230 369,15	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	183 744,25	230 369,15	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 371 503,72	1 560 776,76	
B.I. Amortyzacja	13 578,32	20 474,27	
B.II. Zużycie materiałów i energii	173 287,88	200 698,59	
B.III. Usługi obce	42 592,06	33 381,31	
B.IV. Podatki i opłaty	901,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	922 317,40	1 043 684,86	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	216 992,69	256 860,44	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 834,37	5 677,29	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 187 759,47	-1 330 407,61	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr B. [Signature]

2019-04-19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Przewodnicząca
 kierownik jednostki
 mgr Dorota [Signature]

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 187 759,47	-1 330 407,61
G.	Przychody finansowe	0,01	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,01	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 187 759,46	-1 330 407,61
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 187 759,46	-1 330 407,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Szypowska

główny księgowy

2019-04-19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola nr 6

mgr Dorota Maćków

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.I	Amortyzacja	Powód korekty - błędnie naliczona wartość amortyzacji.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Szypowska

główny księgowy

2019-04-19


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Przeszłość nr 6

mgr Dorothea Maćków

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 6 "TĘCZOWA SZOSIKA" 66-100 ul. Kościuszki 16, Kościuszki 16 tel. 68 385 34 11, NIP 927-16-63-094 66-100 Sulechów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sulechów	
Numer identyfikacyjny REGON 978117740		Wysłać bez pisma przewodniego 6BD966120746A185 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	978 685,97	1 160 236,57	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 387 034,14	1 676 343,35	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 387 034,14	1 604 224,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	72 119,01	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 200 512,70	1 490 247,62	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 016 768,44	1 187 759,46	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	183 744,26	230 369,15	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	72 119,01	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Szypowska
 główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Przedszkola nr 6

mgr Dorota Maćków
 kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 160 236,57	1 340 332,22
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 187 759,46	-1 330 407,61
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 187 759,46	-1 330 407,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-27 522,89	9 924,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Szypowska

główny księgowy

PRZEDSZKOLE Nr 6
"TĘCZOWA SZÓSTKA"

66-100 SULECHÓW, ul. Kościuszki 16
tel. 68 385 34 11, NIP 927-16-63-094

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola nr 6

mgr Dorota Maćków

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Szypowska

główny księgowy

PRZEDSZKOLE Nr 6
"TĘCZOWA SZÓSTKA"

66-100 SULECHÓW, ul. Kościuszki 16
tel. 68 385 34 11, NIP 927-16-63-094

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkole nr 6

mgr Dorota Maćków

kierownik jednostki

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Przedszkole nr 6 „Tęczowa Szóstka” z siedzibą w Sulechowie, ul. Kościuszki 16 za rok 2018 na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 27 marca 2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

...mgr. Beata Szypowska.....

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Przedszkole nr 6

.....mgr. Dorota Maćków.....

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

PRZEDSZKOLE Nr 6
"TĘCZOWA SZÓSTKA"

66-100 SULECHÓW, ul. Kościuszki 16
tel. 68 385 34 11, NIP 927-16-63-094

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE NR 6 „TĘCZOWA SZÓSTKA”

1.2 siedziba jednostki

w SULECHOWIE

1.3 adres jednostki

UL. KOŚCIUSZKI 16

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedszkole nr 6 „Tęczowa Szóstka” w Sulechowie jest to publiczna samorządowa jednostka oświatowa. Przedmiotem działalności Przedszkola jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego. Najważniejszym celem wychowania przedszkolnego jest całościowe wsparcie rozwoju dzieci poprzez proces opieki, wychowania i nauczania, do okresu osiągnięcia dojrzałości dzieci do podjęcia nauki w pierwszym etapie edukacji.

Zakres działalności przedszkola:

- zapewnia dzieciom opiekę, wychowanie i nauczanie przez pięć dni w tygodniu,
- zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę, przez co najmniej pięć godzin dziennie,
- prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie, co najmniej podstawy programowej wychowania przedszkolnego,
- jednostką organizacyjną Przedszkola jest oddział obejmujący dzieci w zbliżonym wieku, z uwzględnieniem ich potrzeb, zainteresowań, uzdolnień.

Celem wychowania przedszkolnego jest w szczególności wsparcie całościowego rozwoju dziecka. Wsparcie to realizowane jest przez proces opieki, wychowania i nauczania – uczenia się, co umożliwi dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania oraz gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna.

Podstawową formą działalności Przedszkola, są w szczególności:

- zajęcia kierowane i niekierowane w czasie obowiązkowych zajęć z całą grupą;
- zabawa, w tym zabawa w Przedszkolu i na świeżym powietrzu;
- spontaniczna działalność dzieci;
- proste prace porządkowe;
- czynności samoobsługowe;
- wycieczki i uroczystości w Przedszkolu;
- zajęcia stymulacyjne organizowane w małych zespołach;
- zajęcia korekcyjno – kompensacyjne i specjalistyczne organizowane dla dzieci mających trudności oraz inne zajęcia wspomagające rozwój dzieci.

Dziecko kończące edukację przedszkolną posiada:

- wiedzę i umiejętności określone w podstawie programowej;
- jest samodzielny;
- interesuje się nauką i techniką;
- aktywnie podejmuje działania;
- zna i respektuje normy społeczne;
- jest otwarty na potrzeby innych ludzi;

- potrafi współdziałać w zespole;
- lubi działania twórcze;
- jest wrażliwy na piękno i artystyczne formy przekazu;
- zna i akceptuje zasady zdrowego stylu życia;
- posiada bogatą wiedzę o środowisku przyrodniczym;
- wykazuje gotowość do działania na rzecz środowiska przyrodniczego;
- ma świadomość tego, że jest Polakiem i Europejczykiem.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 – 31.12.2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Przedszkole nr 7 „Pod Muchomorkiem”, osiedle Zacisze 3 w Sulechowie, prowadzona jest wspólna księgowość dla Przedszkola 5, Przedszkola 6 i Przedszkola 7, na podstawie uchwały nr 0007.291.2016 Rady Miejskiej w Sulechowie z dnia 15 listopada 2016 r., w sprawie organizacji wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej oświatowych jednostek organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Sulechów.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się - sprawozdania budżetowe. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera.

Księgi rachunkowe jednostek obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według: - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna oraz wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeśli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Odpisy umorzeniowe dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, a o wartości powyżej 10 000 zł – amortyzuje się metodą liniową.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- 1) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji;
- 2) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie rachunkowości;
- 3) wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;
- 4) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) umorzenie ujmowane jest na koncie 071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzacja obciąża konto 400 Amortyzacja,
- 6) wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

a) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072

6) umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii;

a) ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu,

7) ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 Wartości niematerialne i prawne umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

8) rzeczowe aktywa trwałe obejmują;

a) środki trwałe,

b) pozostałe środki trwałe,

c) inwestycje (środki trwałe w budowie),

d) zbiory biblioteczne

5.inne informacje

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.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	543 132,78		82534,81				10 820,40			614847,19
1.1.	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	480 357,64		72 119,01				10 820,40			541 656,25
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	62 775,14		10 415,80							73 190,94
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne										
SUMA											

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych										
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	452 646,96		13 541,41							466 188,37

1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	49 255,01	6 932,86								56 187,87
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych										
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
SUMA		501 901,97	20 474,27								522 376,24

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

.....

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

.....

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

..... w tym z tytułu umów leasingu

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	
Zwiększenia	
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
Stan na koniec roku obrotowego	

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

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	
3.	powyżej 5 lat	
Razem		

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
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasinguzł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego zł.

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

.....

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.....

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

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

.....
1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych w roku 2018 nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych – 52 473,77 PLN

1.16 inne informacje

.....
2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

.....
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

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

.....
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

.....
2.5. inne informacje

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

PRZEDSZKOLE Nr 6
"TECZOWA SZÓSTKA"
Przedszkole nr 6 "Tęczowa Szóstka"
ul. Kościuszki 16
Sulechów

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ


Wydatki na wynagrodzenia za rok 2018 – 1 039 025,39 PLN, w tym:		
1.	Wynagrodzenia wraz z dodatkami	952 501,62 zł
2.	Nagrody	34 050,00 zł
3.	Nagrody jubileuszowe	9 363,05 zł
4.	Odprawy emerytalne	43 110,72 zł
5.	Odprawy rentowe	0,00 zł

Sporządził:
Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Szypowska

Zatwierdził:
Dyrektor

DYREKTOR
Przedszkola nr 6
mgr Dorota Maćków

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 6 w Sulechowie "PRZEDSZKOLE Nr 6 "LECZONA SZÓSTKA" ul. Kościuszki 16 66-100 SULECHÓW, ul. Kościuszki 16 tel. 927-16-63-094 66-100 Sulechów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Sulechów
Numer identyfikacyjny REGON 978117740	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	72BAEC44905AA901 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Beata Szypowska

28.03.2019

(główny księgowy)

rok mies. dzień

DYREKTOR
 Przedszkola nr 6
 mgr Dorota Wraćków

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Szypowska

(główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR
Przedszkola nr 6

mgr Dorota Maćków

(kierownik jednostki)