

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓŁOWOŚCI :

1.1- nazwę jednostki Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu

1.2 – siedzibę jednostki Rzemień, gm. Przecław

1.3 - adres jednostki Rzemień 261, 39-322 Rzemień

Sprawozdanie finansowe **Samorządowego Przedszkola**, z siedzibą w **Rzemieniu** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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. 760). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność podstawowa:

Przedszkole jest jednostką organizacyjną gminy i realizuje zadania z zakresu edukacji publicznej, a w szczególności:

realizuje programy wychowania przedszkolnego,
zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie obejmuje swym zasięgiem jednostki oświatowe, dla których organem prowadzącym jest gmina Przecław

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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. 760).

Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty,
- budynki,
- lokale,

- urzędzenia.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności w wycenie Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się w cenach zakupu.

Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia opłacanych z góry składkach, prenumeratach, abonamentach, ubezpieczeniach majątkowych i innych- nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.

5. Inne informacje

Organem prowadzącym Przedszkole jest Gmina Przecław z siedziba przy ul. Kilińskiego 7 , 39-320 Przecław.

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Przedszkolem jest Podkarpacki Kurator Oświaty z siedzibą przy Grunwaldzkiej 15, 35-959 Rzeszów

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓŁOWOŚCI :

poz. 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. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 368,01	1 273,00	0,00	0,00	1 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 641,01
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5368,01	1 273,00	0,00	0,00	1 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 641,01
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 669 558,52	0,00	172 974,55	0,00	172 974,55	0,00	6 537,39	0,00	6 537,39	1 835 995,68
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	31 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 198,00	0,00	7 198,00	24 281,00
2.5.	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne (konto 013 i 014)	107 758,62	5 166,32	0,00	0,00	5 166,32	0,00	3 172,00	0,00	3 172,00	109 752,94
2.	Razem środki trwałe	1 808 796,14	5 166,322	172 974,5	0,00	178 140,87	0,00	16 907,39	0,00	16 907,39	1 970 029,62
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 808 796,14	5 166,32	172 974,55	0,00	178 140,87	0,00	16 907,39	0,00	16 907,39	1 970 029,62

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

1.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 368,01	1 273,00	0,00	0,00	1 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 641,01
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5 368,01	1 273,00	0,00	0,00	1 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 641,01
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 404,97	76 170,23	0,00	0,00	76 170,23	0,00	6 537,39	0,00	6 537,39	221 037,81
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	31 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 198,00	0,00	7 198,00	24 281,00
2.5.	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne (konto 013 i 014)	107 758,62	5 166,32	0,00	0,00	5 166,32	0,00	3 172,00		3 172,00	109 752,94
2.	Razem środki trwałe	290 642,59	81 336,55	0,00	0,00	81 336,55	0,00	16 907,39	0,00	16 907,39	355 071,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	290 642,59	81 336,55	0,00	0,00	81 336,55	0,00	16 907,39	0,00	16 907,39	355 071,75

Poz.1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury*Nie dotyczy***Poz.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych***Nie dotyczy***Tabela Nr 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów środków trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.1	Akcje Udziały	0	0	0	0
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

Poz. 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie*Nie dotyczy***Tabela Nr 4 Grunty użytkowane wieczystie**

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				

Razem	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				

Poz.1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu , dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Tabela Nr 5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Grunty	0	0	0	0
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4	Środki transportu	0	0	0	0
5	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	RAZEM	0	0	0	0

Poz.1.6 Wartość oraz ilość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów

Nie dotyczy

Tabela nr 6 Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych *nie dotyczy*

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	x	x	x	x	x	x	x	x
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały	x	x	x	x	x	x	x	x
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	x	x	x	x	x	x	x	x
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe	x	x	x	x	x	x	x	x
4.1.									
4.2.									
	Razem								

Poz.1.7 Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności

Nie dotyczy

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności *nie dotyczy*

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
	Razem						

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

W Samorządowym Przedszkolu w Rzemieniu w 2018 r. nie były tworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania, o których mowa w u.o.r.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
	Razem						

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

Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu w 2018r. nie posiadało zobowiązań długoterminowych.

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.									
2.									
3.									
	Razem								

Poz.1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi

Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu w 2018r. nie posiadało zobowiązań z tytułu leasingu.

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

Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu w 2018r. nie posiadało zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
	Razem:			

Poz.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.

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	x	x	x	x
2.				
3.				
	Razem:			

Poz. 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.

Tabela Nr 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.		
2.		
	Razem czynne rozliczenia Międzyokresowe		
.....		
....		
	Razem bierne rozliczenia Międzyokresowe		

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

Nie dotyczy.

Tabela Nr 13 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.X	x	x
2.		
	Razem		

Poz.1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		610 553,24
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	451 386,00
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, pomoc zdrowotna, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	114 573,67
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 146,65
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	18 446,92

Poz.1.16 - Inne informacje

Brak.

Poz. 2.2 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	X	X	X	X	X	X	X
2.		0					
3.							
	Razem:						

Poz. 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 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	X	X	X	X	X	X	X
2.							
3.							
	Razem:						

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

W Samorządowym Przedszkolu w Rzemieniu nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości.

Poz.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 jednostek budżetowych)

Poz. 2.5 Inne informacje

Zobowiązania

Na początek roku 39 765,74 zł, na koniec 2018 roku wyniosły 60 882,26 , w tym:

Rodzaj zobowiązań	Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu		Projekty unijne		Razem	
	Stan na					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	39 765,74	60 882,26	0,00	0,00	39 765,74	60 882,26
D.II.1. Rozrachunki z tyt. dostaw i usług	1 176,34	4 570,22	0,00	0,00	1 176,34	4 570,22
D.II.2 Rozrachunki z budżetami	2 511,00	3 515,00	0,00	0,00	2 511,00	3 515,00

- (podatek do zapłaty do Urzędu Skarbowego z tyt. nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela)						
D.II.3. Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń społecznych (składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela)	11 482,53	16 143,42	0,00	0,00	11 482,53	16 143,42
D.II.4. Zobowiązania wobec pracowników z tyt. Wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela)	19 775,23	27 707,06	0,00	0,00	19 775,23	27 707,06

SALDA NALEŻNOŚCI WYKAZANE W BILANSIE

Rodzaj należności	Samorządowe Przedszkole w Rzemieniu		Projekty unijne		Razem	
	Stan na					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
B.II. Należności krótkoterminowe w tym:	312,50	4 500,00	0,00	0,00	312,50	4 500,00
B.II.1.Należności z tyt. dostaw i usług (należności z tytułu opłaty za przedszkole)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4. Pozostałe należności, należność z tytułu udzielonych potyczek z ZFŚS	312,50	4 500,00	0,00	0,00	312,50	4 500,00

Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS na 31.12.2018r. wynosiły 4 446,56 zł.