

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	11-700 Mrągowo, ul. Kopernika 5 tel. 89 741 26 13	
1.1.	nazwę jednostki	Przedszkole Publiczne Nr 2 "Bajka" z Oddziałem Integracyjnym w Mrągowie
1.2.	siedzibę jednostki	Mrągowo
1.3.	adres jednostki	11-700 Mrągowo, Kopernika 5
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Jednostka realizuje zadania z zakresu edukacji publicznej określone w ustawie Prawo Oświatowe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się do ewidencji w momencie oddania do użytkowania, umarzone są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji i dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w 100 % w momencie oddania do użytkowania. Nie stosuje się zasady memoriału i rozliczeń międzyokresowych kosztów.
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 w załączeniu
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)	Nie dotyczy
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 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	Nie dotyczy

## INFORMACJA DODATKOWA

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	78.403,74 zł
1.1	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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Robak*

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr Stanisława Łys*

(kierownik jednostki)

### Główne składniki środków trwałych

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.868,00 -	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 i 2)	1.366.559,89 -	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3, 4, 5, i 6)	4.500,00 -	-	-	-
4.	Środki transportu (gr. 7)	0,00 -	-	-	-
5.	Inne środki trwałe (gr. 8 i 9)	15.845,34 -	-	-	-
6.	Wypożyczenie i księgozbiory	229.412,48 -	-	25.987,75 -	-

### Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

LP	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Jolanta Róbak*

**DYREKTOR**  
*mgr Stanisława Łyś*

Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)
	Zbycie	Likwidacja	Inne		
7	8	9	10	11	12
0,00 -	-	-	-	0,00	1.868,00
0,00 -	-	-	-	0,00	1.366.559,89
0,00 -	-	-	-	0,00	4.500,00
0,00 -	-	-	-	0,00	0,00
0,00 -	-	-	-	0,00	15.845,34
25.987,75 -	-	-	-	0,00	255.400,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Jolanta Szpak*  
Jolanta Szpak

DYREKTOR

*mgr Stanisława Łys*  
mgr Stanisława Łys

Umorzenie -stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzeniai (14- 15-16)	Zmniejszenie umorzenia
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		
13	14	15	16	17	18
1.868,00 -	-	-	-	-	-
787.837,76 -	-	20.186,01 -	-	20.186,01 -	-
4.500,00 -	-	0,00 -	-	0,00 -	-
0,00 -	-	-	-	0,00 -	-
11.782,01 -	-	920,00	-	920,00 -	-
229.412,48 -	-	25.987,75 -	-	25.987,75 -	-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Kobak*  
**Jolanta Kobak**

**DYREKTOR**

*mgr Stanisława Łyś*  
**mgr Stanisława Łyś**

Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Stan na początek roku obrotowego (3- 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
19	20	21
1.868,00	0,00	0,00
808.023,77	578.722,13	558.536,12
4.500,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
12.702,01	4.063,33	3.143,33
255.400,23	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Robak*  
Jolanta Robak

**DYREKTOR**

*mgr Stanisława Łyś*  
mgr Stanisława Łyś

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

LP.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu obrotowego
				zwiększenia
1	2	3	4	5
1.		Powierzchnia (m2)	0	0
		Wartość (zł)	0	0
2.		Powierzchnia (m2)	0	0
		Wartość (zł)	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Jolanta Robak

DYREKTOR

  
mgr Stanisława Łys

Przedszkole Publiczne Nr 2 „Bajka”  
z Oddziałem Integracyjnym w Mrągowie  
11-700 Mrągowo, ul. Kopernika 5  
tel. 89 741 26 13

w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
zmniejszenia	
6	7
0	0
0	0
0	0
0	0

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

  
Jolanta Robak

**DYREKTOR**

  
mgr Stanisława Łys



Przypisy aktualizujące należności- załącznik do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystane	Rozwiązane	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenia- przypis należności co do których nie ma pewności czy zostaną zapłacone

Wykorzystane- należność została umorzona lub przedawniła się

Rozwiązane- należność została spłacona lub nie ma wątpliwości co do jej spłaty

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Jołanta Robák*

**DYREKTOR**

*mgr Stanisława Lys*