

Jednostka: P14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Przedszkole nr 14 w Nysie

ul. Grodzka 30

48-300 Nysa

tel. 0774333007

Numer identyfikacyjny REGON

530584290

Bilans

jednostki budżetowej

i samorządowego zakładu

budżetowego

sporządzony

na dzień 31.12.2018

Adresat

BURMISTRZ NYSY

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2019 -03- 2 9

Nr sprawy

Załączniki

Podpis

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	174 035,44	238 155,38	A. Fundusze	108 494,83	165 584,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	1 264 830,13	1 526 420,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	174 035,44	238 155,38	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 156 335,30	-1 360 835,15
1. Środki trwałe	174 035,44	238 155,38	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	0	0	2. Strata netto (-)	1 156 335,30	1 360 835,15
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146 319,13	136 421,61	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 833,34	4 833,34	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	21 882,97	96 900,43	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 385,84	94 800
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	83 385,84	94 800
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 006,95	3 220,63
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 771	5 793
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 359,90	30 392,64
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	46 519,02	53 631,39
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	728,97	1 762,34
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	17 942,32	22 229,53	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	2 242,24	2 236,81	8. Fundusze specjalne	0	0
1. Materiały	0	0	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	2 242,24	2 236,81	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
II. Należności krótkoterminowe	15 700,08	19 992,72			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	15 700,08	0			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	0	19 992,72			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0	0			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	191 977,76	260 384,91	Suma pasywów	191 880,67	260 384,91

2019.03.28

rok, miesiąc, dzień

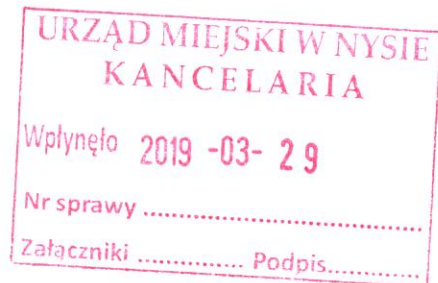
Główny księgowy
GLÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Zarządu Oświaty
 w Nysie
 Anna Jureczuk

Kierownik jednostki

DYREKTOR
 Gminnego Zarządu Oświaty
 w Nysie
 Adam Fularczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

.....
nazwa jednostki sporządzającej informację



Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2018

Wykaz należności od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr i rodzaj dokumentu	Pozycja bilansu	kwota
1	Żłobek nr 2 w Nysie	P14/000105/12/2018/NK nota księgowa	B.II.4	3558,10
2	Żłobek nr 2 w Nysie	P14/000112/12/2018/NK nota księgowa	B.II.4	271,50
3	Żłobek nr 2 w Nysie	P14/000113/12/2018/NK nota księgowa	B.II.4	147,79
4	Żłobek nr 2 w Nysie	P14/000114/12/2018/NK nota księgowa	B.II.4	220,08
5	Żłobek nr 2 w Nysie	P14/000115/12/2018/NK nota księgowa	B.II.4	76,58
Razem:				4274,05

Wykaz zobowiązań od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr i rodzaj dokumentu	Pozycja bilansu	kwota
1				
2				
3				
4				
5				
Razem:				

29. 03. 2019
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

.....
data i podpis głównego księgowego/skarbnika
jednostki sporządzającej informację

29. 03. 2019
DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Wójcicki

.....
data i podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

Jednostka: P14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 14 w Nysie ul. Grodkowska 30 48-300 Nysa tel. 0774333007	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat BURMISTRZ NYSY URZĄD MIEJSKI W NYSIE KANCELARIA Wpłynęło 2019 -03- 29 Nr sprawy Załączniki Podpis.....
Numer identyfikacyjny REGON 530584290		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	167 789,24	155 864,23
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	167 789,24	155 864,23
B. Koszty działalności operacyjnej	1 323 668,23	1 521 600,14
I. Amortyzacja	12 662,46	14 977,82
II. Zużycie materiałów i energii	213 704,48	216 075,82
III. Usługi obce	25 381,86	54 356,04
IV. Podatki i opłaty	3 904,20	3 600
V. Wynagrodzenia	843 568,80	964 158,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	223 990,43	267 962,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	456	469
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 155 878,99	-1 365 735,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 299,54	5 061,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	1 299,54	5 061,62
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 137,62	594,40
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	2 137,62	594,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 156 717,07	-1 361 268,69
G. Przychody finansowe	410,50	433,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	410,50	433,54
III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	28,73	0
I. Odsetki	28,73	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 156 335,30	-1 360 835,15
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 156 335,30	-1 360 835,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik
Główny księgowy

2019.03.28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Majczuk
Kierownik jednostki

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

.....
nazwa jednostki sporządzającej informację

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2019 -03- 29

Nr sprawy

Załączniki Podpis.....

Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2018

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr i rodzaj dokumentu	Pozycja rachunku zysków i strat	Kwota
1	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14.3210.1.2018 Nota księgowa	A.VI.	150,00
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14.3210.2.2018 Nota księgowa	A.VI.	126,00
3	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14.3210.3.2018 Nota księgowa	A.VI.	180,00
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14.3210.4.2018 Nota księgowa	A.VI.	192,00
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14/000046/05/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	207,00
6	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14/000054/06/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	195,00
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14/000080/09/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	90,00
8	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14/000092/10/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	96,00
9	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14/000099/11/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	108,00
10	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	P14/000109/12/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	57,00
Razem:				1401,00

Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr i rodzaj dokumentu	Pozycja rachunku zysków i strat	Kwota
1	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi I - 2018	B.IV	300,00
2	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi II - 2018	B.IV	300,00
3	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie	B.IV	300,00

		odpadami komunalnymi III - 2018		
4	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi IV - 2018	B.IV	300,00
5	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi V - 2018	B.IV	300,00
6	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi VI - 2018	B.IV	300,00
7	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi VII - 2018	B.IV	300,00
8	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi VIII - 2018	B.IV	300,00
9	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi IX - 2018	B.IV	300,00
10	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi X - 2018	B.IV	300,00
11	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi XI - 2018	B.IV	300,00
12	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi XII - 2018	B.IV	300,00
13	Gmina Nysa	3/2018 Nota księgowa	B.III	442,83
14	Gmina Nysa	7/2018 Nota księgowa	B.III	442,83
15	Gmina Nysa	10/2018 Nota księgowa	B.III	450,79
16	Gmina Nysa	13/2018 Nota księgowa	B.III	450,79
17	Gmina Nysa	16/2018 Nota księgowa	B.III	450,79
18	Gmina Nysa	19/2018 Nota księgowa	B.III	450,79
19	Gmina Nysa	23/2018 Nota księgowa	B.III	450,79
20	Gmina Nysa	27/2018 Nota księgowa	B.III	450,79
21	Gmina Nysa	30/2018 Nota księgowa	B.III	450,79
22	Gmina Nysa	33/2018 Nota księgowa	B.III	450,79
23	Gmina Nysa	36/2018 Nota księgowa	B.III	450,79
24	Gmina Nysa	39/2018 Nota księgowa	B.III	450,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY Gminnego Zarządu Oświaty w Nysie	Razem:	8993,56
--	----------------------	----------------

29. 03. 2019

Anna Janeczko
Anna Janeczko

data i podpis głównego księgowego/skarbnika
jednostki sporządzającej informację

29. 03. 2019

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie

data i podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

Jednostka: P14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat BURMISTRZ NYSY	URZĄD MIEJSKI W NYSIE KANCELARIA Wpłynęło 2019 -03- 29 Nr sprawy Załączniki Podpis.....
Przedszkole nr 14 w Nysie			
ul. Grodkowska 30 48-300 Nysa tel. 0774333007			
Numer identyfikacyjny REGON 530584290			

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 129 945,77	1 264 830,13
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 345 578,38	1 574 222,79
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 318 578,38	1 495 125,03
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	27 000	0
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	79 097,76
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 210 694,02	1 312 632,86
2.1. Strata za rok ubiegły	1 036 814,60	1 156 335,30
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	146 879,42	156 297,56
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	27 000	0
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 264 830,13	1 526 420,06
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 156 335,30	-1 360 835,15
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	1 156 335,30	1 360 835,15
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+,-III)	108 494,83	165 584,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie

Anna Jędrzejko

Główny księgowy

2019.03.28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie

Adam Fularczuk

Kierownik jednostki

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

.....
nazwa jednostki sporządzającej informację

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2019 -03- 29

Nr sprawy

Załączniki Podpis.....

**Wykaz nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych składników majątkowych między
jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2018**

Wykaz nieodpłatnie przekazanych przez jednostkę składników majątkowych				
Lp.	Nazwa jednostki, do której przekazano majątek	Nazwa składnika majątku	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Kwota
1				
2				
3				
...				
Razem:				0,00

Wykaz nieodpłatnie otrzymanych przez jednostkę składników majątkowych				
Lp.	Nazwa jednostki, od której przekazano majątek	Nazwa składnika majątku	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Kwota
1	Gmina Nysa	Plac zabaw	I.1.1.6	74.993,10
2	Przedszkole nr 10 w Nysie	Zmywarka	I.1.1.6	4.104,66
3				
...				
Razem:				79.097,76

29. 03. 2019

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

.....
data i podpis głównego księgowego/skarbnika
jednostki sporządzającej informację

29. 03. 2019

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Katarzyna Jaroszuk

.....
data i podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

Wpłynęło 2019-03-29

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 14
1.2	siedzibę jednostki Nysa, ul. Grodkowska 30, 48-300 Nysa
1.3	adres jednostki Nysa, ul. Grodkowska 30, 48-300 Nysa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka przyjęła następujące zasady (polityki) rachunkowości: Aktywa i pasywa wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności nie rzadziej niż na dzień bilansowy. W tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość uwzględnia się: • zmniejszenie wartości składników aktywów dokonując odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych • wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne • wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne • rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Zdarzenia o których mowa powyżej uwzględnia się także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej tej decyzji. Na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejęcia środka do używania w stanie kompletnym. Koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do używania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się następujące składniki majątkowe: • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany • pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Ewidencję pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, prowadzi się dla składników majątkowych, których wartość jest wyższa niż 500 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do używania. Wartości niematerialne i prawne występują w szczególności jako licencje na programy komputerowe (oprogramowania użytkowe) i autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne. Koszty dokumentacji i uruchomienia programu komputerowego jako warunek jego działania zwiększają cenę nabycia (opłaty za nabycie licencji); natomiast koszty wdrożenia jak np. nadzoru, szkolenia, instruktażu – nawet, jeśli szkolenia poprzedziły oddanie programów do używania – obciążają koszty bieżące. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.

5.	inne informacje
	brak
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
	zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2
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
	zgodnie z załącznikiem nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	zgodnie z załącznikiem nr 4
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
	zgodnie z załącznikiem nr 5
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)
	zgodnie z załącznikiem nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zgodnie z załącznikiem nr 7
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	zgodnie z załącznikiem nr 8
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	zgodnie z załącznikiem nr 9
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
	zgodnie z załącznikiem nr 10
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
	0,00 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zgodnie z załącznikiem nr 11

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. nagrody jubileuszowe - 8.532,32 zł
	2. odprawy emerytalne - 0,00 zł
	3. ekwiwalent za urlop - 1.488,46 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zgodnie z załącznikiem nr 12 i 13
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie

Anna Janusz
Główny księgowy

2019.03.27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie

Adam Piurczuk
Kierownik jednostki

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa



Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Wartość początkowa – stan na początek u tego roku obrotowego	Zmiany								Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia				Zmniejszenia				
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1.915,08								1.915,08	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne prawne	1.915,08								1.915,08	
2.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	450.881,61								450.881,61	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	25.786,72								25.786,72	
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5.	Inne środki (gr. 8 KŚT)	25.816,68		79.968,45		79.968,45				105.785,13	
2.	Razem środki trwałe	502.485,01		79.968,45		79.968,45				582.453,46	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	502.485,01		79.968,45		79.968,45				582.453,46	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fijańczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2019 -03- 29

Nr sprawy

Załączniki Podpis.....

Załącznik Nr 2
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (umorzenie)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Umorze nie – stan na początk u tego roku obrotow ego	Zmiany								Umorzenie – stan na konie roku obrotowego
			Zwiększenia				Zmniejszenia				
			Amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczących zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1.915,08									1.915,08
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne prawne	1.915,08									1.915,08
2.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	304.562,48	9.897,52			9.897,52					314.460,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	19.953,38	1.000,00			1.000,00					20.953,38
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5.	Inne środki (gr. 8 KŚT)	3.933,71	4.950,99			4.950,99					8.884,70
2.	Razem środki trwałe	328.449,57	15.848,51			15.848,51					344.298,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	328.449,57	15.848,51			15.848,51					344.298,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Majarczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa



Załącznik Nr 3
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY Głównego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Janusz
DYREKTOR Głównego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fijańczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2019 -03- 29

Nr sprawy

Załączniki Podpis.....

Załącznik Nr 4
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
2.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
3.	...				
	...				
	...				
Razem					
Powierzchnia (m ²)					
Wartość (zł)		0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fijałczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2019 -03- 29

Nr sprawy

Załączniki Podpis.....

Załącznik Nr 5
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Lp.	Wyszczególnienie (Grupa wg KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie w Nysie
Anna Jamrózlik Adam Fijańczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa



Załącznik Nr 6
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Stan odpisów aktualizujących stan należności

L p.	Wyszczególnie nie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności publicznoprawne	785,98	573,94	0,00	20,90	1339,02
2.						
3						
...						
Razem		785,98	573,94	0,00	20,90	1339,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Ryjarczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
Wpłynęło 2019 -03- 29
Nr sprawy
Załączniki Podpis.....

Załącznik Nr 7
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Stan rezerw

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
3						
...						
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fijańczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2019 -03- 29

Nr sprawy

Załączniki Podpis.....

Załącznik Nr 8
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do lat 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozda wczego	początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozda wczego	początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozda wczego	początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozda wczego
1									
2									
3									
...									
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Pijarczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
Wpłynęło 2019 -03- 29
Nr sprawy
Załączniki Podpis.....

Załącznik Nr 9
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku
jednostki ze wskazaniem**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	-	0,00	-	0,00
2				
3				
...	-	0,00	-	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Rybczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa



Załącznik Nr 10
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	-	0,00	-	0,00
2				
3				
...	-	0,00	-	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Pajarczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa



Załącznik Nr 11
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

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	-	0,00	0,00
2			
3			
...	-		
Razem		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fijańczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-30 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
Wpłynęło 2019 -03- 29
Nr sprawy
Załączniki Podpis

Załącznik Nr 12
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Przychody o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł przychodu	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1	-	-	0,00
2			
3			
...			
	Razem		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Januszko

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fajarczuk

Przedszkole nr 14
ul. Grodkowska 30
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
Wpłynęło 2019 -03- 29
Nr sprawy
Załączniki Podpis:

Załącznik Nr 13
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Koszty o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł kosztów	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1			
2			
3			
...			
	Razem		0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fijańczuk

