

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | 1. Sprawozdanie finansowe Przedszkola Nr 1, z siedzibą w Nowej Dębie. zostało sporządzone zgodnie z zasadą rachunkowości, przewidzianą ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Przedszkole Nr 1 |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Nowa Dęba, gm. Nowa Dęba |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Żeromskiego , 39-460 Nowa Dęba |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Celem wychowania przedszkolnego jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka. Wsparcie to realizowane jest przez proces opieki, wychowania i nauczania – uczenia się, co umożliwia dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania oraz gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna. W efekcie takiego wsparcia dziecko osiąga dojrzałość do podjęcia nauki na pierwszym etapie edukacji. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. |
| 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>Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1.000,00 do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Do tego rodzaju aktywów jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: meble, dywany, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> |

| | |
|------------|---|
| | <p>Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym, że odpisy na należności przeterminowane tworzy się jeśli okres przeterminowania tych należności wynosi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego, • powyżej 6 miesięcy do 9- miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% odpisu należności, • powyżej 9 miesięcy do 12 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 75 % odpisu należności, • powyżej 12 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 100 % odpisu należności. <p>Wycenę bilansową należy dokonać do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządza się przy założeniu zasady kontynuacji działania.</p> |
| 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 nr 1. Tabela nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Tabela nr 3 |
| 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 |
| | Tabela nr 4 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Tabela nr 5 |
| 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 nr 6 |

| | |
|-------|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Tabela nr 7 |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Tabela nr 8 |
| 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 |
| | Tabela nr 9 |
| 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 |
| | Tabela nr 10 |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Tabela nr 11 |
| 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 |

| | |
|------|---|
| | Tabela nr 12 |
| 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)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018

Tabela Nr 1

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | Zwiększenia ogółem | w tym: | | | Zmniejszenia ogółem | w tym: | | | Stan końcowy na 31 grudnia |
|--|-------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|---------------------|-----------------------|----------|----------------------------|----------------------------|
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | | aktualizacja wartości | zbycie | przemieszczenie wewnętrzne | |
| 0 | | - | | | | - | | | | - |
| I | 848 731,22 | - | | | | - | | | | 848 731,22 |
| II | | - | | | | - | | | | - |
| III | | - | | | | - | | | | - |
| IV | | - | | | | - | | | | - |
| V | | - | | | | - | | | | - |
| VI | 12 607,50 | - | | | | - | | | | 12 607,50 |
| VII | | - | | | | - | | | | - |
| VIII | 9 714,36 | - | | | | - | | | | 9 714,36 |
| IX | | - | | | | - | | | | - |
| Razem: | 871 053,08 | - | - | - | - | - | - | - | - | 871 053,08 |
| Pozostałe środki trwałe | 127 099,63 | 9 346,81 | | 9 346,81 | | 1 012,00 | | 1 012,00 | | 135 434,44 |
| Zbiory biblioteczne | | - | | | | - | | | | - |
| Wartości niematerialne i prawne | | - | | | | - | | | | - |
| Ogółem aktywa trwałe | 998 152,71 | 9 346,81 | - | 9 346,81 | - | 1 012,00 | - | 1 012,00 | - | 1 006 487,52 |

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2018

Tabela Nr 2

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | Zwiększenia ogółem | w tym: | | | Zmniejszenia ogółem | w tym: | | | Stan końcowy na 31 grudnia |
|--|-------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | | aktualizacja wartości | zbycie | przemieszczenie wewnętrzne | |
| 0 | | - | | | | - | | | | - |
| I | 300 218,89 | 21 218,28 | | 21 218,28 | | - | | | | 321 437,17 |
| II | | - | | | | - | | | | - |
| III | | - | | | | - | | | | - |
| IV | | - | | | | - | | | | - |
| V | | - | | | | - | | | | - |
| VI | 4 202,49 | 1 260,75 | | 1 260,75 | | - | | | | 5 463,24 |
| VII | | - | | | | - | | | | - |
| VIII | 9 714,36 | - | | | | - | | | | 9 714,36 |
| IX | | - | | | | - | | | | - |
| Razem: | 314 135,74 | 22 479,03 | - | 22 479,03 | - | - | - | - | - | 336 614,77 |
| Pozostałe środki trwałe | 127 099,63 | 9 346,81 | | 9 346,81 | | 1 012,00 | | 1 012,00 | | 135 434,44 |
| Zbiory biblioteczne | | - | | | | - | | | | - |
| Wartości niematerialne i prawne | | - | | | | - | | | | - |
| Ogółem aktywa trwałe | 441 235,37 | 31 825,84 | - | 31 825,84 | - | 1 012,00 | - | 1 012,00 | - | 472 049,21 |

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela Nr 3

| Wyszczególnienie | Stan początkowy na 1 stycznia | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan końcowy na 31 grudnia |
|--|-------------------------------|-------------|--------------|----------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | | | | - |
| Środki trwałe | | | | - |
| Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | - |
| Długoterminowe aktywa finansowe w tym: | | | | - |
| - akcje i udziały | | | | - |
| Ogółem | - | - | - | - |

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

Tabela Nr 4

| Wyszczególnienie | Stan początkowy na 1 stycznia | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan końcowy na 31 grudnia |
|--|-------------------------------|-------------|--------------|----------------------------|
| Grunty | | | | - |
| Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | - |
| Urządzenia techniczne i maszyny | | | | - |
| Środki transportu | | | | - |
| Inne środki trwałe | | | | - |
| Ogółem | - | - | - | - |

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

Tabela Nr 5

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na 1 stycznia | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na 31 grudnia | |
|-----------|-----------------------------------|--------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|--------------------|---------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1. | Akcje | | - | | - | | - | | - |
| 1.1. | | | | | | | | | - |
| 1.2. | | | | | | | | | - |
| 1.3. | | | | | | | | | - |
| 2. | Udziały | | - | | - | | - | | - |
| 2.1. | | | | | | | | | - |
| 2.2. | | | | | | | | | - |
| 2.3. | | | | | | | | | - |
| 2.4. | | | | | | | | | - |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | - | | - | | - | | - |
| 3.1. | | | | | | | | | - |
| 3.2. | | | | | | | | | - |
| 3.3. | | | | | | | | | - |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | - | | - | | - | | - |
| 4.1. | | | | | | | | | - |
| 4.2. | | | | | | | | | - |
| 4.3. | | | | | | | | | - |
| | Razem: | | - | | - | | - | | - |

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 Nr 6

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan początkowy na 1 stycznia | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan końcowy na 31 grudnia |
|-----|---|-------------------------------|-------------|------------------------|-------------------------|--------|----------------------------|
| | | | | Wykorzystanie (spłata) | Rozwiązanie (umorzenie) | Razem: | |
| 1. | Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości | | | | | - | - |
| 2. | Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości | | | | | - | - |
| 3. | Należności kwestionowane przez dłużników | | | | | - | - |
| 4. | Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności | | | | | - | - |
| 5. | Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności | - | | | | - | - |
| 6. | Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki | | | | | - | - |
| | Razem: | - | - | - | - | - | - |

Tabela Nr 7

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

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia | Stan początkowy na 1 stycznia | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan końcowy na 31 grudnia |
|-----|---|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------|----------------------------|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Razem: | |
| 1. | | | | | | - | - |
| 2. | | | | | | - | - |
| 3. | | | | | | - | - |
| 4. | | | | | | - | - |
| 5. | | | | | | - | - |
| 6. | | | | | | - | - |
| | Razem: | - | - | - | - | - | - |

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 8

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń) | Kwota zabezpieczenia |
|------------------|--------------------|---|----------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Razem: | - | - | |

Łączna kwota 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

Tabela Nr 9

| Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Forma i charakter zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia |
|--|--------------------------------|--|------------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Razem: | - | - | - |

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela Nr 10

| Wyszczególnienie | Stan na 1 stycznia | Stan na 31 grudnia |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1.1. | | |
| 1.2. | | |
| 1.3. | | |
| 1.4. | | |
| | | |
| 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 2.1. | | |
| 2.2. | | |
| 2.3. | | |
| 2.4. | | |
| | | |
| Razem: | - | - |

**Kwota wypłaconych
środków pieniężnych na
świadczenia pracownicze**

Tabela
Nr 11

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---|--|
| Odprawy emerytalne i rentowe | |
| nagrody jubileuszowe | 12 952,44 |
| świadczenia urlopowe | 190,80 |
| Razem; | 13 143,24 |

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w
tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w
roku obrotowym**

Tabela Nr 12

| Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|-------------------------|---|--|----------------|------------------------|
| | | Ogółem | w tym: | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| konto 080 | | | | |
| Razem: | - | - | - | - |