

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 1

im. Misa Uszatka

w Pszowie
os. Grunwaldzkie, ul. Juranda 1
tel. 032 455 79 66
NIP 647-21-74-383

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Publiczne Przedszkole NR 1

1.2. Siedziba jednostki

PSZÓW

1.3. Adres jednostki

PSZÓW 44-370 OŚ. GRUNWALDZKIE UL. JURANDA 1

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PLACOWKA WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

2. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj. Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł zalicza się do

a) środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10.000,000 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany bez względu na ich wartość. Zbiory Biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu, bezwzględnie na wartość umarzone sa w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

Główna księgowo

Zespołu Obsługi Placówek Oświaty w Pszowie

DYREKTOR

mgr Mirosława Zygmunt

mgr Alena Dęgoła

- a) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane rocznie.
 Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wysokości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
- b) Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego
- c) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania
- d) Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy ujmując się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty.
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) dla należności -nie dotyczy
- b)
- c)
- d)
- 7.
- 8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki,	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	0	0	0	0	17450,16
Zwiększenia wartości początkowej:						0
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:						0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	17450,16
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	0	0	0	12658,84
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						1202,28
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						1202,28
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	13861,12
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	13861,12
				Główna księgową		
				0	0	DY 4791,32

Zespół Obsługi Pracowników Oświaty

Wzrost

mgr Mirosława Zdzubik

mgr Mirosława Zdzubik

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja)				
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników Ogółem rozliczenia międzykresowe		
2.			

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Odprawy emerytalne	13 923,00	
2.	Nagrody jubileuszowe		

Główna księgową

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Obsługi

mgr Miroslawa Zygmunt

mgr Mariela Ogrodnik

3. Inne (ekwiwalent)	1 232,49
Ogółem	15 155,49

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 39.333,00zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

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.

Główna księgową

mgr Mirosława Zygmunt

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Podatnika Osobistego
w PSK
Wojciech
mgr Mirosława Zygmunt

Publiczne Przedszkole Nr1 ul. Juranda 1 44-370 Pszów <small>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</small>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
	sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.	BURMISTRZ MIASTA PSZÓW	
271510538 <small>Numer identyfikacyjny REGON</small>		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	673 184,72	744 661,09
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	873 286,32	917 928,62
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	873 286,32	917 928,62
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości		
1.6.	niematerialne i prawne		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	801 809,95	916 620,33
2.1.	Strata za rok ubiegły	731 742,36	833 813,85
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	70 067,59	82 806,48
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	744 661,09	745 969,38
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący	-833 813,85	-834 310,96
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-833 813,85	-834 310,96
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (II+,-III)	-89 152,76	-88 341,58

Główna księgowa

mgr Mirosława Zygmunt

główny księgowy

2019 -03- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświaty

w Pszowie

mgr Mirella Ogrocka

(kierownik jednostki)