

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki
Publiczne Przedszkole NR 3 z oddziałami
- 1.2. Siedziba jednostki

PSZÓW

- 1.3. Adres jednostki
PSZÓW 44-370 UL. GEN.WŁ. ANDERSA 8

- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności i 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)
np.

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 umarzane 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 księgowa

mgr Małgorzata Zygmunt

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświaty w Pszowie

mgr Małgorzata Zygmunt

- 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 przejęcia ich do użytkowania.
 c) Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego
 d) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przejęcia do użytkowania
4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych zgodnie z art.. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy ujmuje 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	1674250,38	3878,14	0	59508,85
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja						0
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	1674250,38	3878,14	0	59508,85
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	0	0	473876,97	3878,14	0	37721,5
- amortyzacja za rok obrotowy			41856,26	0	0	4408,51
- inne			41856,26	0	0	4408,51
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	515733,23	3878,14	0	42130,01
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	1200373,41	0	Główna księgowana	0
						DYR 21787,35R

Zespół Obsługi Pracowników Oświaty
w Pszce

mgr Mirosława Zygmunt

mgr Mirosława Zygmunt

- stan na koniec roku 0 0 1158517,15 0 0 17378,84

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty		0,00	
2.	Budynki		0,00	

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na TOR

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	wykorzystanie	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe						0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług						0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów						0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń						0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności						0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki						0,00	
2.	z tytułu emisji dłużnych						0,00	
3.	inne zobowiązania						0,00	
4.	finansowe (weksłowe)						0,00	
5.	zobowiązania wobec budżetów						0,00	
6.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0,00	
7.	z tytułu wynagrodzeń						0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach obrotowych na początek 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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników Ogółem rozliczenia międzyokresowe		
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	10 220,55	
2.	Nagrody jubileuszowe	10 947,80	

Główna księgową

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Piłówek Oświaty
w Pszowie
mgr Mirosława Zygmunt
mgr Alicja Ojrocha

3.	Inne (ekwiwalent)	1 499,46
	Ogółem	22 667,81

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 78.780,00 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 45,00

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 w tym: - 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.

Publiczne Przedszkole Nr 3 z oddziałami ul. Wł.Andersa 8 44-370 Pszów <small>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</small> 271510544 <small>Numer identyfikacyjny REGON</small>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat:	
		sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.		BURMISTRZ MIASTA PSZÓW	
				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 690 539,73	2 709 109,53		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 767 913,28	2 116 488,79		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 760 313,28	2 116 488,79		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje	7 600,00			
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
1.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.7.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.9.	Inne zwiększenia				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 749 343,48	1 872 755,12		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 554 489,22	1 669 348,58		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	187 254,26	203 406,54		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	7 600,00			
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)	2 709 109,53	2 952 843,20		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący	-1 669 348,58	-1 989 649,99		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-1 669 348,58	-1 989 649,99		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 039 760,95	963 193,21		

Główna księgowa

mgr Mirosława Zygmunt

główny księgowy

2019 -03- 28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
Pszowie

mgr Mirosława Ogrocka...
(kierownik jednostki)