

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki
Przedszkole nr 6

-
1.2 Siedziba jednostki
ul. Szeroka 7
43-450 Ustroń

-
1.3 Adres Jednostki
ul. Szeroka 7
43-450 Ustroń

-
1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Przedszkole realizuje cele i zadania wynikające z ustawy – Prawo oświatowe oraz z aktów wykonawczych do ustawy, w tym w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Przedszkole podejmuje niezbędne działania w celu tworzenia optymalnych warunków realizacji działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej oraz innej działalności statutowej, zapewnia każdemu dziecku warunki niezbędne do jego rozwoju. Podejmuje również działania w celu podnoszenia jakości pracy przedszkola i jego rozwoju organizacyjnego dotyczące efektów w zakresie kształcenia, wychowania i opieki oraz realizacji celów i zadań statutowych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01-01-2018 r.- 31-12-2018 r.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa jak również aktywa finansowe wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeń w w/w sprawie.
2. Odpisy aktualizacyjne sporządzane są w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości.
3. Jednostka stosuje amortyzację metodą liniową.
4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 400,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) jeżeli cena nabycia/ zakupu wynosi do 400,00 zł. i przewidywanej używalności powyżej 1 roku jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej.
 - c) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł. do 3.500,00 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100 % ich wartości.
 - d) składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych. W przypadku zestawów komputerowych, stacji roboczych, monitorów oraz laptopów obniża się próg wartości początkowej do kwoty 500,00 zł. W przypadku sprzętu elektronicznego, audiowizualnego i cyfrowego obniża się próg wartości do kwoty 1.500,00 zł. W przypadku sprzętu AGD, wyposażenia łazienek, wyposażenia kuchni obniża się próg wartości początkowej do kwoty 3.500,00 zł.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dla środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł. dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych.

Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego stosuje się przez odpisanie w koszty za okres całego roku dla środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł: środków trwałych zaliczanych do zestawów komputerowych, stacji roboczych, monitorów, laptopów, których wartość początkowa przekracza kwotę 500,00 zł., sprzętu elektronicznego, audiowizualnego i cyfrowego, których wartość początkowa przekracza kwotę 1.500,00 zł. oraz sprzętu AGD, wyposażenia łazienek, wyposażenia kuchni, których wartość początkowa przekracza kwotę 3.500,00 zł.

- e) Programy i licencje komputerowe jednostka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość, do kwoty 10.000,00 zł. jednostka umarza je w 100 % wartości pod datą przyjęcia do użytkowania poprzez odpisanie w koszty, od kwoty 10.000,00 zł. umarza i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.
- f) Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla:
 - książek i innych zbiorów bibliotecznych,
 - pomocy dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce,
 - mebli i dywanów.
- g) towary i artykuły spożywcze wyceniane są według rzeczywistych cen nabycia.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Główne składniki aktywów trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | 3 169,15 | 63 780 | 957 802,57 | 24 578,96 | | 160 208,90 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 460,02 | 0 | 0 | 6 688,14 | 0 | 45 251,52 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - przychody | 460,02 | | | 6 688,14 | | 45 251,52 |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 1 393,39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 781,40 |
| - zbycie | | | | | | |
| - likwidacja | 1 393,39 | | | | | 2 781,40 |
| - inne | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 2 235,78 | 63 780 | 957 802,57 | 31 267,10 | 0 | 202 679,02 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 3 169,15 | | 580 471,66 | 13 425,67 | | 120 309,87 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 460,02 | 0 | 23 945,06 | 10 406,89 | 0 | 56 548,04 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | 460,02 | | 23 945,06 | 10 406,89 | | 56 548,04 |
| - inne | | | | | | |
| Zmniejszenie umorzenia | 1 393,39 | | | | | 2 781,40 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 2 235,78 | 0 | 604 416,72 | 23 832,56 | 0 | 174 076,51 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 0 | 63 780 | 377 330,91 | 11 153,29 | 0 | 39 899,03 |
| - stan na koniec roku | 0 | 63 780 | 353 385,85 | 7 434,54 | 0 | 28 602,51 |

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami – „nie dotyczy”

1.3. Kwota 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. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) – „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, okresie spłaty: „nie dotyczy”

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat.

1.10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – „nie dotyczy”

1.11. 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 – „nie dotyczy”

1.12. 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”

1.13. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – „nie dotyczy”

1.14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze –

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|--------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 18 299,04 zł | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 21 681,65 zł | |
| 3. | Inne | 0,00 zł | |
| 4. | Ogółem: | 39 980,69 zł | |

1.15. Inne informacje

Pkt 2.

2.1. 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”

2.2. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – „nie dotyczy”

2.3. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- 3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|-----|---|-------------------------|
| 1. | Nauczyciele | 10,39 |
| 2. | Pracownicy administracji i obsługi | 7,37 |
| 3. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0,75 |
| 4. | Ogółem | 18,51 |

- 3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – **„nie dotyczy”**

- 3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – **„nie dotyczy”**

- 3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – **„nie dotyczy”**

- 3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **„nie dotyczy”**