

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki - **Przedszkole Miejskie nr 2 im. Kostrzyńskich Papierników**
- siedziba jednostki - **Kostrzyn nad Odrą**
- adres jednostki - **ul. Czereśniowa 1**
- podstawowy przedmiot działalności jednostki - **Przedszkole publiczne**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Budżet

Rachunku dochodów wydzielonych

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

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

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w sposób umożliwiający ustalenie w magazynie: obroty materiałowych oraz stan zapasów na koniec każdego miesiąca.
4. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Na podstawie zapisów prowadzonych w kartotekach ilościowo-wartościowych przez intendenta, który przekazuje je na koniec miesiąca do głównego księgowego w celu uzgodnienia zapisów na koncie 310 "Materiały".
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych ich wartość.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązania dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe wystąpią.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
9. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000 zł natomiast, gdy ta wartość jest równa lub niższa 10 000 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
11. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

12. Zakończenie odpisów amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

5. Inne informacje NIE DOTYCZY

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 1**.

Tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Grunt własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Pozostałe środki trwa- łe	Razem środki trwa- łe	Środki trwałe w budowle	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzecz- owe aktywa trwałe
1	Wartość brutto na początek okresu									
	Zwiększenia, w tym:	0,00	1 087 875,74	215 874,27	0,00	285 760,22	1 589 510,23			1 589 510,23
	– przychody (w tym nabycie)		0,00	12 000,00	0,00	31 501,53	43 501,53	0,00	0,00	43 501,53
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie			12 000,00		31 501,53	43 501,53			43 501,53
	– przenieszenie wewnętrzne						0,00			0,00
	– nieodpłatne przyjęcie						0,00			0,00
	– aktualizacja wartości						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 000,00	0,00	22 104,26	23 104,26	0,00	0,00	23 104,26
	– likwidacja			1 000,00		22 104,26	23 104,26			23 104,26
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 087 875,74	226 874,27	0,00	295 157,49	1 609 907,50	0,00	0,00	1 609 907,50
3	Umorzenie na początek okresu		276 492,54	106 840,99		254 837,22	638 170,75			638 170,75
	Zwiększenia		27 196,89	15 174,81		47 963,53	90 335,23			90 335,23
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 000,00	0,00	22 104,26	23 104,26	0,00	0,00	23 104,26
	– likwidacja		0,00	1 000,00		22 104,26	23 104,26			23 104,26
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
4	Umorzenie na koniec okresu	0,00	303 689,43	121 015,80	0,00	280 696,49	705 401,72	0,00	0,00	705 401,72
5	Odpis aktualizujący na początek okresu						0,00			0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
6	Odpis aktualizujący na koniec okre- su	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	811 383,20	109 033,28	0,00	30 923,00	951 339,48	0,00	0,00	951 339,48
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	784 186,31	105 858,47	0,00	14 461,00	904 505,78	0,00	0,00	904 505,78
9	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	28%	53%	0%	95%	44%			44%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera tabela nr 2.

Tabela 2

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				14 223,78		14 223,78
1	Wartość brutto na początek okresu			0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– nieodpłatne przyjęcie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	14 223,78	0,00	14 223,78
3	Umorzenie na początek okresu					0,00
	Zwiększenia					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
4	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Odpis aktualizujący na początek okresu					0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego					0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					0,00
6	Odpis aktualizujący na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	14 223,78	0,00	14 223,78
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	14 223,78	0,00	14 223,78
9	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	0%	0%	0%

- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury NIE DOTYCZY
- Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych NIE DOTYCZY
- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
ul. Czeresniowa 1; Kostrzyn nad Odrą nr 536/1 obręb 1; 7650 m2 - decyzja Nr GP 722474/2/04
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu NIE DOTYCZY
- Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE DOTYCZY

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych
NIE DOTYCZY
8. Dane o stanie rezerw NIE DOTYCZY
9. Podział zobowiązań długoterminowych NIE DOTYCZY
10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu NIE DOTYCZY
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki NIE DOTYCZY
12. Zobowiązania warunkowe NIE DOTYCZY
13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych NIE DOTYCZY
14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
NIE DOTYCZY
15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w tabeli nr 16.

Tabela 16

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wartość na początek okresu	21 304,65
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	48 588,40
2.1	- odpis podstawowy	47 934,00
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	154,40
2.3	- odsetki od pożyczek udzielonych z ZFŚS	500,00
3	Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym	48 058,79
3.1	- działalność socjalna, w tym:	47 988,79
-	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	10 793,79
-	Dofinansowanie do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie-wczasy pod gruszą	17 850,00
-	Dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży	0,00
-	Dofinansowanie do działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej	200,00
-	Pomoc finansowa w formie zapomogi bezzwrotnej	19 145,00
3.2	- inne zmniejszenia - korekta odpisu	70,00
4.	Wartość na koniec okresu	21 834,26

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów NIE DOTYCZY
17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby
NIE DOTYCZY
18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych NIE DOTYCZY
19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych NIE DOTYCZY
20. 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

.....

Spółdzielnia Aktywności Społecznej

mgr Elżbieta Strof
Przedstawiciel
Zatwierdził: Elżbieta Strof