

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki - **Przedszkole Miejskie nr 3 "Ekoludki"**
- siedziba jednostki - **Kostrzyn nad Odrą**
- adres jednostki - **ul. Niepodległości 19**
- 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 trwale 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 trwale 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	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1	Wartość brutto na początek okresu									
	Zwiększenia, w tym:	0,00	739 621,22	357 974,61	0,00	285 852,34	1 383 448,17	0,00	0,00	1 383 448,17
	– przychody (w tym nabycie)		0,00	0,00	0,00	38 672,17	38 672,17	0,00	0,00	38 672,17
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie					38 672,17	38 672,17			38 672,17
	– 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	0,00	0,00	16 396,51	16 396,51	0,00	0,00	16 396,51
	– likwidacja					9 256,51	9 256,51			9 256,51
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie					7 140,00	7 140,00			7 140,00
	– inne						0,00			0,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	739 621,22	357 974,61	0,00	308 128,00	1 405 723,83	0,00	0,00	1 405 723,83
3	Umorzenie na początek okresu		305 712,40	225 625,02		252 102,35	783 439,77			783 439,77
	Zwiększenia		18 490,53	14 772,37		50 572,17	83 835,07			83 835,07
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	16 396,51	16 396,51	0,00	0,00	16 396,51
	– likwidacja		0,00			9 256,51	9 256,51			9 256,51
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie					7 140,00	7 140,00			7 140,00
	– inne						0,00			0,00
4	Umorzenie na koniec okresu	0,00	324 202,93	240 397,39	0,00	286 278,01	850 878,33	0,00	0,00	850 878,33
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 okresu	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	433 908,82	132 349,59	0,00	33 749,99	600 008,40	0,00	0,00	600 008,40
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	415 418,29	117 577,22	0,00	21 849,99	554 845,50	0,00	0,00	554 845,50
9	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	44%	67%	0%	93%	61%			61%

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 zakończonej prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			10 972,66		10 972,66
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 330,24	0,00	1 330,24
	– nabycie			1 330,24		1 330,24
	– 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	12 302,90	0,00	12 302,90
3	Umorzenie na początek okresu			10 972,66		10 972,66
	Zwiększenia			1 330,24		1 330,24
	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	12 302,90	0,00	12 302,90
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	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury NIE DOTYCZY

3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych NIE DOTYCZY

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

ul. Niepodległości 19; Kostrzyn nad Odrą nr 132/3 obręb 17055 m² ; Decyzja Nr GP 72244/3/05 z dnia 28.10.2005 r.

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

6. 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	20 170,92
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	52 074,68
2.1	- odpis podstawowy	51 388,00
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	236,68
2.3	- odsetki od pożyczek udzielonych z ZFŚS	450,00
3	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym	53 319,64
3.1	- działalność socjalna, w tym:	53 319,64
-	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	10 774,04
-	Dofinansowanie do wypoczynku urlopowego "Wczasy pod gruszą"	13 900,00
-	Pomoc finansowa w formie zapomogi bezzwrotnej	24 444,00
-	Dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży	1 500,00
-	Działalność kulturalno-oświatowa i sportowo-rekreacyjna	2 701,60
3.2	- inne zmniejszenia	
4.	Wartość na koniec okresu	18 925,96

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

Sporządził: Anna Szawlińska

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA MIEJSKIEGO NR 3
"EKOLUDKI"

Zatwierdził: Małgorzata Zapala