

Przedszkole Nr 18

82-300 ELBLĄG, ul. R. Mielczarskiego 47

☎ 55-625-81-10 do 12 ☒ 55 625-81-13

NIP 5783088403 REGON 280563810

URZĄD MIEJSKI
w ELBLĄGU

2019 -03- 26

DEPARTAMENT SKARBNIKA MIASTA
Referat Budżetu

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki :
	Przedszkole nr 18 w Elblągu
1.2	siedzibę jednostki :
	ul. Mielczarskiego 47, 82-300 Elbląg
1.3	adres jednostki:
	ul. Mielczarskiego 47, 82-300 Elbląg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	od 01.01.2018r do 31.12.2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie nr 14/2011 Dyrektora Przedszkola nr 18 w Elblągu z dnia 03.01.2011 w sprawie dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości w Przedszkolu nr 18 w Elblągu. - środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, wg wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania w przypadku przekazania; wg wartości określonych w decyzji właściwego organu. - środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 10.000 zł podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego/wartości niematerialnej i prawnej. Amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku. - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzuje się je w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	<u>Tabela Nr 1 – Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u>

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			Nabywanie	Przenieszenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na używanie programów komputerowych	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1	Grunt	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	826 537,44				0,00				0,00	826 537,44
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	21 596,98				0,00		9 269,60		9 269,60	12 327,38
2.4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	848 134,42				0,00		9 269,60		9 269,60	838 864,82
3.	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	848 134,42				0,00		9 269,60		9 269,60	838 864,82

Tabela Nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczy zbytu	Dotyczy zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na używanie programów komputerowych	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
2.1	Grunt	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	705 884,84	16 370,40			16 370,40				0,00	722 255,24
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	20 163,53	399,96			399,96		9 269,60		9 269,60	11 293,89
2.4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki	0,00				0,00				0,00	0,00

	trwałe										
2.	Razem środki trwałe	726 048,37	16 770,36			16 770,36		9 269,60		9 269,60	733 549,13
3.	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	726 048,37	16 770,36			16 770,36		9 269,60		9 269,60	733 549,13
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Nie dotyczy										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	<u>Tabela Nr 3 – Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych</u>										
	Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu					
	1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00					
	2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00					
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00					
	4.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00					
		udziały	0,00	0,00	0,00	0,00					
	5.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
	<u>Tabela Nr 4 – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</u>										
	Wyszczególnienie		Stan na koniec roku								
	Powierzchnia (m2)		0								
	Wartość w zł		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 umów leasingu										
	<u>Tabela Nr 5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</u>										
	Wyszczególnienie		Wartość na koniec roku								
	1. Grunty		0,00								
	2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00								
	3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00								
	4. Środki transportu		0,00								
	5. Inne środki trwałe		0,00								
	6. Razem		0,00								
1.6.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)										

Tabela Nr 6 – Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności						
Lp	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe (A.III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Tabela Nr 7 – Informacja o stanie rezerw						
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Umorzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat:					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat:					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat: nie dotyczy					
Tabela Nr 8 – Podział zobowiązań długoterminowych						
Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.			Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania długoterminowe(D.I)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12.	łączną kwotę 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					
1.13.	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					

Tabela Nr 9 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00
2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...		0,00	0,00
...		0,00	0,00
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 10 – Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne	22 152,00
2.	Nagrody jubileuszowe	19 689,90
...	Razem	41 841,90

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0,00

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

0,00

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

0,00

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Antoniszewska

(główny księgowy)

2018.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola nr 18

mgr Anna Mazan-Wisniewska

(kierownik jednostki)