

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Przedszkole Nr 13</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Skierniewice</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Szarych Szeregów 6 , 96-100 Skierniewice</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>jednostka budżetowa Miasta Skierniewice - działalność oświatowo - wychowawcza</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2018 - 31.12.2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>W jednostce obowiązują zasady zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości obowiązującej od 01.01.2018 r. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi przez ustawę o rachunkowości oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i></p> <p><i>Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.</i></p> <p><i>W sprawozdaniach finansowych ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.</i></p> <p><i>Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- <i>środki trwałe w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,</i>- <i>wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej (ceny nabycia),</i>- <i>pozostałe środki trwałe według ceny według wartości początkowej (ceny nabycia).</i> <p><i>Przyjęta metoda amortyzacji:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- <i>środki trwałe umarżane są stopniowo począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania według liniowej metody amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3.10.2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).</i>- <i>pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 250 zł i okresie używalności powyżej roku umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i> <p><i>Niskocenne składniki majątkowe o wartości do 250 zł i okresie używalności do roku zalicza się do materiałów i księguje się na zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.</i></p>

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>środki trwałe:</u>				
		<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>zwiększenia *</i>	<i>stan na 31.12</i>
grupa 0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	bydymki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	103 838,91	0,00	5 937,77	109 776,68
grupa VI	urządzenia techniczne	3 538,00	0,00	0,00	3 538,00
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	24 999,00	0,00	0,00	24 999,00
	razem	132 375,91	0,00	5 937,77	138 313,68
	* zwiększenie wartości o protokół bezpłatnego przekazania środka trwałego z P03				
	<u>umorzenie środków trwałych:</u>				
		<i>stan na 01.01.</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>umorzenie za rok</i>	<i>stan na 31.12</i>
grupa 0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	bydymki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	43 190,87	5 937,77	11 007,71	60 136,35
grupa VI	urządzenia techniczne	3 538,00	0,00	0,00	3 538,00
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	24 999,00	0,00	0,00	24 999,00
	razem	71 727,87	5 937,77	11 007,71	88 673,35

pozostałe środki trwałe - 100 % umorzenia:

<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia - likwidacje</i>	<i>zwiększenia *</i>	<i>stan na 31.12</i>	
215 559,02	3 149,15	12 917,61	225 327,48	

* w tej kwocie zawiera się 3 668,91 z protokołu nieodpłatnego przekazania wyposażenia z P03

wartości niematerialne i prawne - 100 % umorzenia:

<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia - likwidacje</i>	<i>zwiększenia - zakupy</i>	<i>stan na 31.12</i>	
4 374,89	0,00	0,00	4 374,89	

1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	-
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	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	-
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)	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	-
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	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	-

c)	powyżej 5 lat	
	-	
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	
	-	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	-	
1.12.	łącznie 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	
	-	
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	
	-	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	-	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Świadczenia pracownicze brutto w 2018 r.	
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - nauczyciele	640 485,92
	godziny nadliczbowe	36 476,66
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - obsługa	579 609,91
	nagrody jubileuszowe	37 112,73
	odpawy emerytalne	31 140,00
	ekwiwalent za urlop	5 571,90
	nagrody DEN naucz. przyznawane przez Prezydenta Miasta Skierniewice	4 000,00
	umowa zlecenie	0,00
	dodatkowe wynagrodzeni roczne	89 491,51
1.16.	inne informacje	
	struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.	
	obsługa	Etaty
		17,65
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	-
	nauczyciele	15,43
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	0,63
	w tym urlopy zdrowotne	2

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Sukiennik
mgr Ilona Sukiennik

.....
(główny księgowy)

22.03.2019

DYREKTOR
Przedszkola nr 13

Marta Dańczak
mgr Marta Dańczak

.....
(kierownik jednostki)