

PRZEDSZKOLE Nr 5
ul. Szańcowa 9 ☎ (58) 825-80-21
82-300 ELBLĄG
REGON 280564895

Informacja dodatkowa

URZĄD MIEJSKI
w ELBLĄGU
2019 -03- 26
DEPARTAMENT SKARBNIKA MIASTA
Referat Budżetu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwa jednostki	
	Przedszkole nr 5	
1.2	siedzibę jednostki	
	Elbląg	
1.3	adres jednostki	
	82-300 Elbląg, ul. Szańcowa 9	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Wychowanie przedszkolne	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.	
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki zarządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	
	nie dotyczy	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

Zasady (polityka) rachunkowości w Przedszkolu została wprowadzona Zarządzeniem Nr 6/2016 Dyrektora Przedszkola Nr 5 z dnia 15.03.2016 r., która w zakresie wyceny aktywów i pasywów zgodna jest z art. 28 ustawy o rachunkowości, tj. aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1) Wartości niematerialne i prawne: ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej, otrzymane w drodze darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej. Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w : AKTYWYWA TRWAŁE A.I.

2) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : w przypadku zakupu – według ceny nabycia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej. Środki trwałe umarza się według stawek określonych w KST. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w pozycji: AKTYWYWA TRWAŁE A.II

3) Materiały – na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu . Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo - wartościową. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności Przedszkola. Na koniec roku obrotowego na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, który ujmuje się na koncie 310 „Materiały”. Zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w : AKTYWYWA OBROTOWE B.I.1.

4) Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę). Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności głównej z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. Umorzenie należności (np. sald niewielkich należności, odsetek od nieterminowego uregulowania należności) następuje na pisemny wniosek dyrektora. Umorzone należności podlegają odpowiednio zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w : AKTYWYWA OBROTOWE B.II.

5) Krótkoterminowe aktywa finansowe w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w pozycji: AKTYWYWA OBROTOWE B.III.

	2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 358,50	772,58							24 131,08
	2.3	Urządzenia techniczne i maszyny									
	2.4	Środki transportu									
	2.5	Inne środki trwałe									
	2.	Razem środki trwałe	23 358,50	772,58							24 131,08
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
	II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	23 358,50	772,58							24 131,08
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór 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										
	Tabela Nr 3 – Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych										
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu					
	1.	Wartości niematerialne i prawne									
	2.	Środki trwałe									
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
	4.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:									

	udziały					
	5. Razem		0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	Tabela Nr 4 – Wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku				
	Powierzchnia (m2)	0				
	Wartość w zł.	0,00				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	Tabela Nr 5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu					
	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku				
	1. Grunty					
	2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
	3. Urządzenia techniczne i maszyny					
	4. Środki transportu					
	5. Inne środki trwałe					
	6. Razem	0,00				
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)

Tabela Nr 6 – Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności						
Lp.	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanu 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.

Tabela Nr 7 – Informacja o stanie rezerw						
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1.					
2.					
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

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

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych e 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

Tabela Nr 9 – Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.		
2.		
...		

		Razem czynne międzyokresowe	rozliczenia	0,00	0,00
			
			
		Razem bierne międzyokresowe	rozliczenia	0,00	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	nie wystąpiły				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Tabela Nr 10 – Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze				
	Lp.	Wyszczególnienie		Kwota	
	1.	odprawy emerytalne		27 014,40 zł.	
	2.	nagrody jubileuszowe		12 448,80 zł.	
		Razem		39 463,20 zł.	
1.16.	inne informacje				
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:				
	nie wystąpiły				
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				
	nie wystąpiły				

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Bryl

(główny księgowy)

D Y R E K T O R

mgr Ewa Zyzek

(kierownik jednostki)

2019-08-26

(rok, miesiąc, dzień)