

PRZEDSZKOLE Nr 11
82-300 ELBLĄG, ul. M. Kopernika 2
☎ 55 625 80 62



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Przedszkole nr 11
1.1	nazwę jednostki
	Elbląg
1.2	siedzibę jednostki
	ul. M. Kopernika 2 82-300 Elbląg
1.3	adres jednostki
	Wychowanie przedszkolne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia. Środki otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego są wyceniane według wartości określonej w decyzji właściwego organu. 2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Koszty te mogą być pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości zachodzi wówczas, gdy kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych. 3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. W jednostce stosuje się metodę planowanego rozłożenia jego wartości początkowej, ustalony przepisami okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia następnego miesiąca, w którym przyjęto środki trwałe do eksploatacji, a zakończenie następuje w miesiącu, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacji z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenie jego niedoboru. 6. Odpis amortyzacji dokonywany jest za okres całego roku pod datą 31 grudnia. 7. Książki, meble, dywany, odzież oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. 8. Należności i zobowiązania według kwoty wymagalnej do zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości odsetek należnych nie później niż koniec każdego kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 9. Środki pieniężne według wartości nominalnej. 10. Fundusze według wartości nominalnej. <p>Ustalenie wyniku finansowego opisane jest szczegółowo w analitycznym opisie planu kont analitycznych tj. konto 860 - wynik finansowy, konta zespołu 4 - koszty i konta zespołu 7 - przychody. Konta te mają wpływ na ustalenie wyniku finansowego. Na koniec roku obrotowego salda zespołu 4 i zespołu 7 przenoszone są na wynik finansowy konta 860, które ujmowane jest do bilansu. W jednostce sporządza się porównawczy rachunek zysków i strat.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>brak</i>
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

Tabela Nr 1 – Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			Nabywanie	Przenieszenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie 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	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112.097,00				0,00				0,00	112.097,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	10.695,71				0,00				0,00	10.695,71
2.	Razem środki trwałe	122.792,71				0,00				0,00	122.792,71
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	122.792,71				0,00				0,00	122.792,71

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umo- wienie za okres sąrowoznaczu	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dot. zbytych składników	Dot. zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie 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	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112.097,00				0,00				0,00	112.097,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	10.695,71				0,00				0,00	10.695,71
2.	Razem środki trwałe	122.792,71				0,00				0,00	122.792,71
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	122.792,71				0,00				0,00	122.792,71

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

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, w tym:	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 wieczystie																																													
	<table border="1"> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na koniec roku</th></tr> <tr> <td>Powierzchnia (m2)</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Wartość w zł.</td><td>0,00</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	Powierzchnia (m2)	0,00	Wartość w zł.	0,00																																							
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku																																													
Powierzchnia (m2)	0,00																																													
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																																													
	<table border="1"> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość na koniec roku</th></tr> <tr> <td>1. Grunty</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3. Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>4. Środki transportu</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>5. Inne środki trwałe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>6. Razem</td><td>0,00</td></tr> </table>	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																															
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																																													
	<i>nie dotyczy</i>																																													
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)																																													
	<table border="1"> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności według pozycji bilansowych</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr> <tr> <th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Należności długoterminowe (A.III)</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>pozostałe należności (B.II.4)</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Razem</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> </table>	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	2.	Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:	0,00				0,00		należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00				0,00		pozostałe należności (B.II.4)	0,00				0,00	3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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																																								
2.	Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:	0,00				0,00																																								
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00				0,00																																								
	pozostałe należności (B.II.4)	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																																													
	<table border="1"> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)</th><th>Stan na początek roku</th><th>Utworzone</th><th>Wykorzystane</th><th>Rozwiązane</th><th>Stan na koniec roku</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>.....</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>.....</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Razem</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> </table>	Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku	1.					0,00	2.					0,00	3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku																																								
1.					0,00																																								
2.					0,00																																								
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:																																													

a)	powyżej 1 roku do 3 lat-----																																											
b)	powyżej 3 do 5 lat-----																																											
c)	powyżej 5 lat-----																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> <th>Razem</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Emisje obligacji</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zobowiązania długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne zobowiązania finansowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Razem</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>					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	2.	Emisje obligacji				0,00	3.	Zobowiązania długoterminowe				0,00	4.	Inne zobowiązania finansowe				0,00	5.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
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																																							
2.	Emisje obligacji				0,00																																							
3.	Zobowiązania długoterminowe				0,00																																							
4.	Inne zobowiązania finansowe				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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																											
	nie dotyczy																																											
1.12.	łącną 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																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>.....</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>.....</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku					Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00																			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																									
																																											
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00																																									
																																											
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00																																									
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																											
	nie dotyczy																																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>9.153,50</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>9.153,50</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	odprawy emerytalne	0,00	2.	nagrody jubileuszowe	9.153,50		Razem	9.153,50																											
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																																										
1.	odprawy emerytalne	0,00																																										
2.	nagrody jubileuszowe	9.153,50																																										
	Razem	9.153,50																																										
1.16.	inne informacje																																											
	brak																																											

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dominika Niewińska

(główny księgowy)

2018-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Barbara Makowska

(kierownik jednostki)