

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Przedszkole Nr 1</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Skierniewice</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Batorego 61/63 , 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) <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> <i>Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.</i> <i>W sprawozdaniach finansowych ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.</i> <i>Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:</i> <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> <i>Przyjęta metoda amortyzacji:</i> <i>- środki trwałe umarżane są stopniowo począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania 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 używania.</i> <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>

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	bydnyki i lokale	1 290 761,81	0,00	0,00	1 290 761,81
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	83 457,82	0,00	0,00	83 457,82
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	29 547,01	0,00	0,00	29 547,01
grupa VI	urządzenia techniczne	27 562,24	0,00	0,00	27 562,24
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	80 637,31	0,00	0,00	80 637,31
	razem	1 515 566,19	0,00	0,00	1 515 566,19
<u>umorzenie środków trwałych:</u>					
		<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia</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	bydnyki i lokale	524 799,68	0,00	32 269,05	557 068,73
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	3 755,60	0,00	3 755,60	7 511,20
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	2 490,00	0,00	360,00	2 850,00
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	24 849,06	0,00	1 610,45	26 459,51
grupa VI	urządzenia techniczne	27 562,24	0,00	0,00	27 562,24
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	45 589,46	0,00	9 199,54	54 789,00
	razem	629 046,04	0,00	47 194,64	676 240,68

pozostałe środki trwałe - 100 % umorzenia:

	<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia - likwidacje</i>	<i>zwiększenia *</i>	<i>stan na 31.12</i>	
	247 034,09	4 468,02	19 598,03	262 164,10	


* w tej kwocie zawiera się 4 677,78 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>	
	3 136,19	0,00	0,00	3 136,19	

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	-

	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	858 252,54
	godziny nadliczbowe	33 555,61
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - obsługa	536 444,55
	nagrody jubileuszowe	16 307,48
	odpawy emerytalne	15 520,02
	ekwiwalent za urlop	5 877,74
	nagrody DEN naucz. przyznawane przez Prezydenta Miasta Skierniewice	4 000,00
	umowa zlecenie	1 725,00
	dodatkowe wynagrodzeni roczne	105 340,05
1.16.	inne informacje	
	struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.	
	obsługa	16
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	-
	nauczyciele	20,64
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	-
	w tym urlopy zdrowotne	-

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
	-
	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

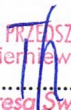
GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Ilona Sukiennik

.....
(główny księgowy)

22.03.2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1
w Skierświczach


mgr Teresa Śwaczyna
(kierownik jednostki)