

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Przedszkole nr 66
1.2 siedziba jednostki
Poznań
1.3 adres jednostki
ul Noskowskiego 35/37
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz w aktach wykonawczych do ustawy.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018 - 31.12.2018
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Podstawą prawną prowadzenia rachunkowości w Przedszkolu nr 66 jest ustawa o rachunkowości z dn 29.09.1994(Dz.U. Nr 121. poz 591 z późniejszymi zmianami).Ustawa o finansach publicznych z dn 27 sierpnia 2009 (tekst jednolity DzU. Z 2013r poz. 885).Rozporządzenie Ministra Finansów z dn7 grudnia 2010w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych (Dz.u. 2010Nr 241 poz 1616)rozporządzenie Ministra Finansów z dn. 5 lipca 2010 w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont.Celem rachunkowości Przedszkola jest stałe ,zgodne z z prawem stosowanie określonych w ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych ,zasad rachunkowości budżetowej,a także rzetelne i jasne przedstawianie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy a okresem sprawozdawczym miesiąc. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy są to środki trwałe, należności, zobowiązania, rezerwy, kapitały.Środki trwałe oraz wartości prawne i niematerialne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych przepisami, jednorazowo do wartości do wartości 10.000.powyżej tej kwoty jednorazowo za okres całego roku.
5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana stanu WNiP - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	6060,13		6060,13
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	6060,13		6060,13
Umorzenie na początek roku obrotowego	6060,13		6060,13
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	6060,13		6060,13
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0	177084,56	17084,56		158627,6		352784,8
Zwiększenia, w tym:			30902,87				30902,87
1) nabycie			30902,87				30902,87
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:					5027,09		5027,09
1) sprzedaż							
2) likwidacja					5027,09		5027,09
3) przemieszczenie wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	0	177072,61	47987,43		153600,6		378660,6
Umorzenie na początek roku obrotowego		118392,83	17084,56		158627,6		294105
Zwiększenia, w tym:		4426,82	5590,29				10017,11
1) amortyzacja		4426,82	5590,29				10017,11
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:					5027,09		5027,09
1) sprzedaż					5027,09		5027,09
2) likwidacja							
3) inne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	122819,65	22674,85		153600,6		299095,1
Wartość netto na początek roku obrotowego		58679,78					58679,78
Wartość netto na koniec roku obrotowego		54252,96	25312,58				79565,54

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
	0		
	0		
	0		
	0		
	0		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0			
Środki trwałe	0			
Środki trwałe w budowie	0			
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0			
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0			
- akcje i udziały	0			
...	0			

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	0
Wartość (w zł)	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

0

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0			
z tytułu umów dzierżawy	0			
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0			
z tytułu umów leasingu	0			
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0			
z tytułu umów leasingu	0			
Środki transportu, w tym:	0			
z tytułu umów leasingu	0			
Inne środki trwałe, w tym:	0			
z tytułu umów leasingu	0			
RAZEM:	0			

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0	
Udziały	0	
Dłużne papiery wartościowe	0	
Inne papiery wartościowe	0	
RAZEM:	0	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0	
Zwiększenia	0	
Wykorzystanie	0	
Rozwiązanie	0	
Stan na koniec roku obrotowego	0	

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	0				
	0				
	0				
	0				
RAZEM:	0				

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	0				
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	0				
...	0				
...	0				
RAZEM	0				

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0			
Emisja obligacji	0			
Inne zobowiązania finansowe	0			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0			
RAZEM	0			

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota 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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
	0		
	0		
	0		
RAZEM	0		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
	0		
	0		
	0		
RAZEM	0		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0	
...	0	
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0	
...	0	
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0	
...	0	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	0	
	0	
	0	
RAZEM	0	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagroda jub.	9451,46
ekwiwalent za urlop	3410,48

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0
Inne należności:	0
- ...	
- ...	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0

0

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	
- odsetki	0
- różnice kursowe	0

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

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	
1) losowe - pożar - odszkodowania	0	
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	
1) losowe - pożar - wartość strat	0	
2) losowe - zalanie - wartość strat	0	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0
- ...	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	0
- ...	
- ...	
- ...	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia etaty	0

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)