

INFORMACJA DODATKOWA

KOLEKTA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejskie Przedszkole nr 40

1.2. Siedziba jednostki

41-700 Ruda Śląska ul. Norwida 12

1.3. Adres jednostki

41-700 Ruda Śląska ul. Norwida 12

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uzgodnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb umowienia w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ujmuje je w ewidencji ilościowej. Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzonych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
- c) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczająca 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzonych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: jw.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 i 7a Ustawy o rachunkowości w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- a) dla należności od dłużników posiadanych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sądowni komisarzowi w postępowaniu upadłościowym.
- b) postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności.
- c) należności kwantyfikowanych przez dłużników oraz z których zapłać dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania.
- e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wartygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Miejskie Przedszkole nr 40
im. Marii Kowmackiej
41-700 Ruda Śląska, ul. Norwida 12
tel. 32/248-49-21
NIP: 641-22-19-001, REGON: 271508435

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy opis aktualizacji. Należności umorzone, przekazane lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Do aktywów nie zalicza się należności przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość składowa aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

7. Wartość odpisów aktualizujących jest umiarkowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na koniec roku obrotowego.

5. Inne informacje

Przyjęty w jednostce próg istotności wynosi 0,5% sumy bilansowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	8 065,73	10 065,00	1 662 163,14	1 612,08	-	127 983,96
Zwiększenia wartości początkowej:	394,57	-	-	-	-	10 929,05
- aktualizacja						
- przychody	394,57					10 929,05
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	-	-	-	-	-	-
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	8 460,30	10 065,00	1 662 163,14	1 612,08	-	138 892,41
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	8 065,73		206 420,47	1 612,08		119 037,11
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	394,57		41 540,77	-		13 726,97
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	394,57		41 540,77			13 726,97
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	8 460,30		247 961,24	1 612,08		132 764,08
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	-	10 065,00	1 455 742,67	-	-	8 926,25
- stan na koniec roku	-	10 065,00	1 414 201,90	-	-	6 128,33

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. NIE DOTYCZY

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wleczyście NIE DOTYCZY

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. NIE DOTYCZY

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. NIE DOTYCZY

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) NIE DOTYCZY

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: NIE DOTYCZY
a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań NIE DOTYCZY

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielenych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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. NIE DOTYCZY

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpisy emerytalne	14 040,00	
2	Nagrody jubileuszowe	22 471,26	
3	Inne ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	4 876,44	
Ogółem		41 387,70	

1.16. Inne informacje

Należność pozostała według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów:
B II 4 pozostała należność 9 625,00 zł w tym : udzieleno pożyczki mieszkaniowe 9 625,00 zł
Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999). Z pozycji D II: Zobowiązania krótkoterminowe 232 959,31 zł k-to 999 = 215 469,60 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. NIE DOTYCZY

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. NIE DOTYCZY

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 DOTYCZY

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły inoymyślnie. NIE DOTYCZY

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami o sprawach finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje
Odpis na ZFŚS wynosi: 103 263,34 zł
Wyszczególnienie rozdziałów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych.
G Przychody finansowe II: odsetki ustawowe 139,26 zł
Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń. Nie dotyczy

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

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Myszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	22,86
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18,40
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	41,26

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dołączonych lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędę oraz kwocie korekty

NIE DOTYCZY

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

NIE DOTYCZY

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierały one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczynę i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

NIE DOTYCZY

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem za rok obrotowy

NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KBIĘGOWY
Miejskiego Przedszkola nr 40
im. Marii Kowbackiej
mgr Barbara Wilczak

Z upoważnienia **DYREKTORA**
Miejskiego Przedszkola nr 40
im. Marii Kowbackiej
Barbara Cześnik