

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Nr 5
1.2	siedzibę jednostki
	Skierniewice
1.3	adres jednostki
	ul. Czysła 5 , 96-100 Skierniewice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka budżetowa Miasta Skierniewice - działalność oświatowo - wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
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)
	<p><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></p> <p><i>Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.</i></p> <p><i>W sprawozdaniach finansowych ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.</i></p> <p><i>Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,- wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej (ceny nabycia),- pozostałe środki trwałe według ceny według wartości początkowej (ceny nabycia). <p><i>Przyjęta metoda amortyzacji:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- 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).- 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. <p><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></p>

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				
	<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	678 958,84	0,00	0,00	678 958,84
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	5 989,23	0,00	0,00	5 989,23
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	60 576,90	0,00	0,00	60 576,90
grupa VI	urządzenia techniczne	4 284,64	0,00	0,00	4 284,64
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	81 645,22	0,00	0,00	81 645,22
	razem	831 454,83	0,00	0,00	831 454,83
	<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	324 272,60	0,00	16 596,29	340 868,89
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	5 989,23	0,00	0,00	5 989,23
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	24 641,21	0,00	7 156,99	31 798,20
grupa VI	urządzenia techniczne	4 284,64	0,00	0,00	4 284,64
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	33 625,22	0,00	10 938,00	44 563,22
	razem	392 812,90	0,00	34 691,28	427 504,18

pozostałe środki trwałe - 100 % umorzenia:

	<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia - likwidacje</i>	<i>zwiększenia *</i>	<i>stan na 31.12</i>	
	270 170,35	5 325,70	38 189,12	303 033,77	

* w tej kwocie zawiera się 23 940,53 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>	
	5 393,79	0,00	0,00	5 393,79	

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	
	-	

c)	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	809 923,69
	godziny nadliczbowe	39 735,00
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - obsługa	494 678,05
	nagrody jubileuszowe	3 746,25
	odprawy emerytalne	13 241,43
	ekwiwalent za urlop	3 797,82
	nagrody DEN naucz. przyznawane przez Prezydenta Miasta Skierniewice	2 000,00
	umowa zlecenie	0,00
	dodatkowe wynagrodzeni roczne	104 358,05
1.16.	inne informacje	
	struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.	
	obsługa	Etaty
		15,5
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	-
	nauczyciele	19,7
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	2
	w tym urlopy zdrowotne	-

2.	
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
	-
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
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Sukiennik
mgr Ilona Sukiennik

.....
(główny księgowy)

22.03.2019

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 5

Anna Sukiennik
mgr Anna Sukiennik

(kierownik jednostki)