

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejskie Przedszkole Nr 25

1.2. Siedziba jednostki

ul. Piotra Skargi 117, 41-706 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Piotra Skargi 117, 41-706 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

realizacją podstawy programowej z wychowania przedszkolnego, a w szczególności: wychowanie, opieka i edukacja.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

NIE

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
  2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
    - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oraz podlegają one ewidencji ilościowej.
    - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów oraz dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
    - c) składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
    - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.
  3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
    - a) środki trwałe o wartości do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
    - b) środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
    - c) Odpisów umorzeniowych dokonuje się na dzień 31 grudnia danego roku.
  4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg wartości nominalnej
  5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ceny nabycia
  6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
    - a) należności, której dotyczy odpis aktualizacji jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.
5. Inne informacje  
nie dotyczą
- 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 25  
41-706 Ruda Śląska, ul. Piotra Skargi 117  
NIP 641-22-15-003 Regon 271 508 286  
tel. (32) 242-64-87

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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	1 340,00	3 405,60	659 447,53	0,00	0,00	114 218,61
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	19 176,00	0,00	0,00	16 172,99
- aktualizacja						
- przychody			19 176,00			16 172,99
- przenieszenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 120,98
- zbycie						
- likwidacja						13 120,98
- inne						9 000,00
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	1 340,00	3 405,60	678 623,53	0,00	0,00	108 270,62
<b>Umożnienie – stan na początek roku obrotowego</b>	1 340,00	0,00	55 649,88	0,00	0,00	88 357,78
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	21 437,11	0,00	0,00	17 240,59
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			21 437,11			17 240,59
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 120,98
<b>Umożnienie – stan na koniec roku obrotowego</b>	1 340,00	0,00	77 086,99	0,00	0,00	83 477,39
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>	0,00	3 405,60	603 797,65	0,00	0,00	25 860,83
- stan na początek roku	0,00	3 405,60	601 536,54	0,00	0,00	24 793,23
- stan na koniec roku	0,00	3 405,60	601 536,54	0,00	0,00	24 793,23

- 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 podpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:  
nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość  
nie dotyczy
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub niemurowanych 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 opisanych aktualizujących wartości, należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, 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 rezerwy 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:  
a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat  
nie dotyczy
- 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.  
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 udzielonych 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

- 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	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	15 828,87	OBSL - 15 828,87 zł
3.	Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop	6 250,75	ekwiwalent PED
Ogółem		22 079,62	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów należności 7.719,50 zł w tym:  
 z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFSS 6.065,00 zł  
 z tytułu wpłat za korzystanie z wychowawstwa przedszkolnego 439,50 zł  
 z tytułu wpłat za żywienie dzieci 1.215,00 zł

Zobowiązania zadłużone w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym:  
 z wytragrodzeń, pochodnych od wytragrodzeń, oraz dodatkowego wytragrodzenia rocznego 119.839,82 zł  
 z tytułu dostaw i usług 6.023,55 zł

(konto 990) P

2. 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. nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

2.5. Inne informacje

3. Odpis na ZFSS wynosi: 59.850 zł  
 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 w atalch

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	11,37
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,50
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,15
6.	Ogółem	23,02

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

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

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

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

12 MAR 2020

GIÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Alicja Brunner

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
 mgr Alicja Brunner