

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 6 „PROMYCZEK”
1.2	siedzibę jednostki
	73-110 STARGARD, UL. NIEWIADOMSKIEGO 14
1.3	adres jednostki
	73-110 STARGARD, UL. NIEWIADOMSKIEGO 14, 6 ODDZIAŁÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki w szkole. Wychowanie przedszkolne jest prowadzone w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych oraz innych formach wychowania przedszkolnego. Klasyfikacja wg PKD 85.10.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	sprawozdanie finansowe zawiera dane podmiotu wymienionego wyżej i nie jest sprawozdaniem skonsolidowanym
4.	omówienie przyjętych zasad (Polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zgodnie z zarządzeniem nr 45 /2018 Prezydenta Miasta Stargard z dnia 14.02.2018 r. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz na kwartał począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 7. Wartości niematerialne i prawne umarza się w wysokości 25 % rocznie. 8. Otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się w wysokości 10% rocznie. 9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 10. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – przekraczającej 1000zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 1000 zł - 9999 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody cen nabycia.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	kwotę 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 wieczystość
	Nie dotyczy – przekazane w trwałą zarząd
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak środków trwałych używanych na podstawie umów najmu leasingu etc.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak 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)
	Nie sporządzano odpisów aktualizacyjnych należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak – Placówka posiada zobowiązania krótkoterminowo w okresie spłaty poniżej 1 roku
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak – Placówka posiada zobowiązania krótkoterminowo w okresie spłaty poniżej 1 roku
c)	powyżej 5 lat
	Brak – Placówka posiada zobowiązania krótkoterminowo w okresie spłaty poniżej 1 roku
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
	Brak umów leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak zabezpieczeń na majątku Jednostki
1.12.	łącną 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
	Brak zobowiązań warunkowych, wekslowych i innych

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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.16.	inne informacje
	Występują Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami. - od Gminy Miasto Stargard - za udostępnienie lokalu wyborczego - 250,00 - od Gminy Miasto Stargard - zakup biletów - 484,33
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie sporządzano
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
	Brak ww kosztów
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg Załącznika nr 3
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak środków zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak zdarzeń nadzwyczajnych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ożarowska
(główny księgowy)

2019.04.11

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA

Beata Kolerba
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody *	przejęcie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	6470,88				0,00				0	6470,88	6470,88				0	0	0	0	0,00
1	Środki trwałe:	3165368,31		86399,40		86399,40				0	3251767,71	622253,77		95245,59		95245,59	0	717499,36	2543114,54	2534268,35
Grupa 0	Grunty	27090,00				0,00				0	27090,00	0		0		0		0	27090,00	27090,00
Grupa 1	Budynki i lokale	2792396,82		86399,40		86399,40				0	2878796,22	440507,99		71429,91		71429,91		511937,90	2351888,83	2366858,32
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76337,83				0,00				0	76337,83	18100,36		1499,68		1499,68		19600,04	58237,47	56737,79
		2868734,65		86399,40		86399,40				0	2955134,05	458608,35		72929,59		72929,59		531537,94	2410126,30	2423596,11
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3679,35				0,00				0	3679,35	3679,35		0		0		3679,35	0	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	265864,31				0,00			149253,55	149253,55	116610,76	159966,07		18604,27		18604,27	139332,61	39237,73	105898,24	77373,03
		269543,66				0,00			149253,55	149253,55	120290,11	163645,42		18604,27		18604,27	139332,61	42917,08	105898,24	77373,03
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0			149253,55	149253,55				0	149253,55	0		3711,73	139332,61	143044,34		143044,34	0	6209,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

nieodpłatne przekazanie między
jednostkami Gminy Miasto
Stargardmgr Monika Trąbaczynska
(główny księgowy)2019.04.11
(rok, miesiąc, dzień)Z-ca DYREKTORA
mgr Beata Kolečka
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1490715,03
2	nagrody jubileuszowe	12050,37
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	89093,20
4	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5	odpisy na ZFŚS	77526,68
6	inne świadczenia pracownicze*	6049,91

*Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom np.: ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), badania profilaktyczne, okulary korekcyjne, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Trąbczyńska
(główny księgowy)

2019 04 11

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA

mgr Beata Kolečka

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	1446,95	15710,77
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	odszkodowanie za zalenie		15710,77
2	Koszty	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Trąbczyńska

(główny księgowy)

2019.04.11

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA

mgr Beata Kolečka

(kierownik jednostki)