

PRZEDSZKOLE INFORMACJA DODATKOWA
z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach

ul. Garbary 8, 62-067 Rakoniewice

NIP 995-07-09-549, REGON 4114355-7

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach
1.2	siedzibę jednostki
	Rakoniewice
1.3	adres jednostki
	62-067 Rakoniewice, Garbary 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Rakoniewice realizuje cele i zadania określone w ustawie o Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności podstawie programowej wychowania przedszkolnego. Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego. Przedszkole wspomaga rozwój i edukację dzieci. Pełniąc funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną. Zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb i możliwości rozwojowych warunkach. Wychowaniem przedszkolnym obejmuje się dzieci w wieku od 3 do 6 lat. Dzieci 6 letnie są zobowiązane do odbycia rocznego przygotowania przedszkolnego. Obowiązek ten rozpoczyna się z początkiem roku szkolnego w roku kalendarzowym w którym dziecko kończy 6 lat. Kontrolowanie spełniania realizacji obowiązku rocznego przygotowania przedszkolnego należy do zadań dyrektora szkoły podstawowej w obwodzie której dziecko mieszka. Dyrektor przedszkola jest obowiązany powiadomić dyrektora szkoły obwodowej o spełnianiu przez dziecko takiego obowiązku oraz o zmianach w tym zakresie. Niespełnianie obowiązku rocznego przygotowania przedszkolnego podlega egzekucji w trybie przepisów administracyjnych. Przedszkole: - realizuje programy wychowania przedszkolnego uwzględniające podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki w ciągu roku i na dzień bilansowy wycenia się według zasad określonych w art. 28 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Natomiast w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, metody wyceny ustala się w następujący sposób: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji. 3. Środki trwałe są to składniki majątku, których wartość przekracza 10.000 zł. Są one umarżane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych oraz grunty, które nie podlegają umorzeniu. Wycenia się je wg: ceny nabycia (powiększonej o koszty związane z zakupem i pomniejszone o upusty), kwoty wymienionej w darowiźnie lub ceny rynkowej jeśli w darowiźnie lub nieodpłatnym przekazaniu nie jest wymieniona jego wartość. Wartość środka trwałego jest zwiększana w przypadku modernizacji, przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub adaptacji, której wynikiem jest jego ulepszenie, a suma kosztów w roku obrachunkowym przekracza 10.000 zł. 4. Pozostałe środki trwałe o wartości do 200 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej i ogólnego zarządu za wyjątkiem tych, które wydawane są imiennie pracownikom na indywidualnych kartach pracowniczych, niezależnie od wartości środka trwałego np. telefony komórkowe, radiodiodniaki, kalkulatory, sprzęt agd, sprzęt p.poż.. Dla pozostałych środków trwałych powyżej 200 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. 5. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: - książki i inne zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. 6. Zapasy obejmują materiały. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności. Wyjątek stanowi zakup artykułów żywnościowych zakupionych w celu dożywiania uczniów w ramach stołówki gdzie prowadzona jest ewidencja obrotu materiałowego. Natomiast zakupione artykuły biurowe, kancelaryjne, środki czystości itp. są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej przedszkola.

INFORMACJA DODATKOWA

5.	inne informacje
	Brak informacji.
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
	Tabela 1 i 2 do Załącznika Nr 1 Zarządzenia Nr 129/2018 Burmistrza Rakoniewic z dnia 31.12.2018 r.
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 wieczystie
	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.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	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 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
	Nie dotyczy.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy.
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy.
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
	Nie dotyczy.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalenty za urlop - 5.833,14 zł - nagrody jubileuszowe - 18.826,19 zł - odprawa emerytalna - 7.621,95 zł

INFORMACJA DODATKOWA

1.16.	inne informacje
	poz. B.II.4 w Bilansie inne należności - fundusz świadczeń społecznych (pożyczki mieszkaniowe) - kwota: 39.247,50 zł.
2.	
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	W jednostce na dzień 31.12.2018 r. wystąpiły wyłączenia z tytułu: Ośrodek Pomocy Społecznej w Rakoniewicach Przychody: kwota 3.817,00 Rachunek zysków i strat - poz. A.VI Zestawienie zmian w funduszu jednostki - poz. I.2.2.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Przedszkola z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach.

Główny Księgowy

mgr Alina Pietrzak

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola
z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach:

mgr Iwona Bąk
(dyrektor)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu 01.01.2018	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu 31.12.2018	
			nabyte	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	5.918,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.918,90
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5.918,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.918,90
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	802.375,85	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817.375,85
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	95.240,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.240,96
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	112.011,43	38.723,12	0,00	0,00	38.723,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.734,55
2.	Razem środki trwałe	1.009.628,24	53.723,12	0,00	0,00	0,00	53.723,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.063.351,36
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1.009.628,24	53.723,12	0,00	0,00	0,00	53.723,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.063.351,36

Główny księgowy

 mgr Alina Pietrzak

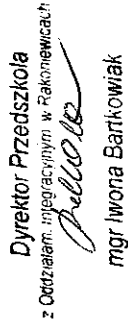
Dyrektor Przedszkola
 z Oddziałem Integracyjnym w Rakoniewicach

 mgr Iwona Bankowiak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu 01.01.2018 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu 31.12.2018
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	5.918,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.918,90
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5.918,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.918,90
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	458.118,73	19.110,39	0,00	0,00	0,00	19.110,39	0,00	0,00	0,00	477.229,12
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	87.349,26	2.217,73	0,00	0,00	0,00	2.217,73	0,00	0,00	0,00	89.566,99
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	112.011,43	38.723,12	0,00	0,00	0,00	38.723,12	0,00	0,00	0,00	150.734,55
2.	Razem środki trwałe	657.479,42	60.051,24	0,00	0,00	0,00	60.051,24	0,00	0,00	0,00	717.530,66
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	657.479,42	60.051,24	0,00	0,00	0,00	60.051,24	0,00	0,00	0,00	717.530,66

Główny Księgowy
mgr Alina Pieńzak

Dyrektor Przedszkola
z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach
Pielkwa
mgr Iwona Bartkowiak