


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 3 Przedszkole Nr 3 im. Krasnala Hałabaty im. Krasnala Hałabaty 63-900 Rawicz ul. Armii Krajowej 7 tel. /65/ 546-20-33 NIP 699-18-63-900 Rawicz 1421806	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON 411421806		42BA1326EF5C0F18 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ROMANA WEGIELNIK
(główny księgowy)

2019.04.29

rok mies. dzień

DYREKTOR

Małgorzata Lis
Małgorzata Lis

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romana Węgielnik
ROMANA WĘGIELNIK
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

DYREKTOR

Małgorzata Lis
Małgorzata Lis
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Przedszkole nr 3 im. Krasnala Hałabały
1.2	siedzibę jednostki
	Rawicz
1.3	adres jednostki
	ul. Armii Krajowej 7, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. <u>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:</u>
	✓ Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
	✓ Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku,
	✓ Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych,
	✓ Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
	✓ Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł.
	✓ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
	2. <u>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</u>
	✓ Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,
	✓ Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego,
	✓ Zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
	3. <u>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:</u>
	✓ Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,
	✓ Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.

	✓ Niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne, na podstawie zarządzenia Dyrektora przedszkola.
	4. <u>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</u>
	✓ Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,
	✓ W Przedszkolu nr 3 im. Krasnala Hałabały w Rawiczu materiały wycenia się według ceny zakupu.
	✓ Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów nietrwałych lub inny pracownik urzędu posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości godziwej.
	5. <u>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:</u>
	Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:
	- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,
	- koszty energii opłacanej z góry,
	- zakup znaczków pocztowych,
	- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp.
	Z uwagi na specyfikę działalności urzędu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową urzędu) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych.
	6. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.
	7. Stosuje się próg istotności, po przekroczeniu którego jednostki dokonują wzajemnych wyłączeń na poziomie 0,3% (po zaokrągleniu do pełnych złotych) sumy bilansowej bilansu łącznego obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych za rok poprzedni.
	5. inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romana Węgielnik

DYREKTOR

Małgorzata Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
im. Krasińska Halałabaty
 63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7
 tel. /65/ 546-20-33

NIP 699-18-25-896, Reg. 411421806

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	1 317 047,19	-	-	-	-	9 860,00	-	-	-	1 307 187,19
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste										-
1.1.1.	innym podmiotom										-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 207 194,06									1 207 194,06
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43 646,13					9 860,00				33 786,13
1.4.	Środki transportu										-
1.5.	Inne środki trwałe	66 207,00									66 207,00
	SUMA	1 317 047,19	-	-	-	-	9 860,00	-	-	-	1 307 187,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romana Węgielnik

DYREKTOR

Małgorzata Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
Im. Krasnala Hajabaty
63-900 Rowicz, ul. Armii Krajowej 7
tel. /65/ 546-20-33

NIP 699-18-25-896, Reg. 411421806

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód		przemieszczenie wewnętrzne
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 105,97								2 105,97
SUMA		2 105,97	-	-	-	-	-	-	-	2 105,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romana Węgielnik

DYREKTOR

Margaryta Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
Im. Krasnala Hałabały
 63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7
 tel. /65/ 546-20-33
 NIP 699-18-25-896, Reg. 411 421 806

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Umorzenie środków trwałych	439 578,49	-	29 984,92	-	-	9 860,00	-	-	459 703,41
1.1.	Umorzenie gruntów									-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	331 967,73		28 962,55						360 930,28
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	41 403,76		1022,37			9 860,00			32 566,13
1.3.	Umorzenie środków transportu									-
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	66 207,00								66 207,00
1.5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 105,97								2 105,97
2.	SUMA	441 684,46	-	29 984,92	-	-	9 860,00	-	-	461 809,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Roman Węgielnik

DYREKTOR

Magorzata Lis

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	SUMA		

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romana Wegielnik

DYREKTOR

Margorzata Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
 im. Krasnala Hatabaki
 63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7
 tel. /65/ 546-20-33
 NIP 699-18-25-896, Reg. 411421806

5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	-	-	-	-	-
I.1.	Należności długoterminowe					-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					-
I.2.2.	należności od budżetów					-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
I.2.4.	pozostałe należności					-
II.	Należności finansowe					-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romana Węgielnik

DYREKTOR

Magdalena Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
im. Krasnala Halałabaty
63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7
tel. /65/ 546-20-33
NIP 699-18-25-896, Reg. 411421806

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					-
1.	Materiały					-
2.	Towary					-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romana Węzielnik

DYREKTOR

Małgorzata Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
 im. Krasnala Hatacabały
 63-900 Rówicz, ul. Armii Krajowej 7
 tel. /65/ 546-20-33
 NIP 699-18-25-896. Reg. 411421806

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					-
I.1.	na sprawy sądowe					-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					-
I.4.	na karty					-
I.5.	Inne					-

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romana Węgielnik

DYREKTOR

Małgorzata Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
im. Krasnala Halałaty
63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7
tel. /65/ 546-20-33
NIP 699-18-25-896, Reg. 411421806

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat

Nie dotyczy

GŁÓWNYH SIĘGOWY

Romana Kępielnik

DYREKTOR

Małgorzata Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
im. Krasnala Hałabaty
63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7
tel. 765/ 546-20-33
NIP 699-18-25-896. Reg. 411421806

8) dla rozliczeń międzyokresowych:
a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5.	Inne	
SUMA		-

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romana Kępielnik

DYREKTOR

Marta Zala Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
im. Krasnala Halańscy
63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7
tel. /65/ 546-20-33
NIP 699-18-25-896, Reg. 411421806

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
SUMA		-

Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Romana Węgielnik

DYREKTOR

Magnus Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
im. Krasnala Hatabały
63-900 Rowicz, ul. Armii Krajowej 7
tel. /65/ 546-20-33

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	31 896,00
b) nagrody jubileuszowe	
c) świadczenia urlopowe	
d) inne	58 597,25
SUMA	90 493,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Romana Wójcick

DYREKTOR
Magdalena Lis

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiający wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
SUMA		-	-	-

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Romana Kępielnik

DYREKTOR
Małgorzata Lis

PRZEDSZKOLE NR 3
im. Krasnala Hańbady
63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7
tel. /65/ 546-20-33
NIP 699-18-25-896. Reg. 411421806

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	
SUMA		-

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Romana Haggiełnik

DYREKTOR
Mekuryżata Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3
im. Krasnala Hałabai
63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7
tel. /65/ 546-20-33

2) ~~ilościowo-wartościowej~~ dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Roman Magielnik

DYREKTOR
Marta Lis

PRZEDSZKOLE Nr 3

im. Krasnala Halańki

63-900 Rawicz, ul. Armii Krajowej 7

3) zobowiązaniach warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poroczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiający wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Satn na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poroczenia		
2.1.	w tym poroczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja:		
5.1.		
5.2.		

Nie dotyczy

GŁÓWNY ASIĘGOWY
Romanus Megielnik

DYREKTOR
Małgorzata Lis