

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki: PRZEDSZKOLE NR 6 W RAWICZU IM. PRZYJACIÓŁ KUBUSIA PUCHATKA
1.2	siedzibę jednostki: 63-900 RAWICZ
1.3	adres jednostki: 63-900 RAWICZ UL. MIKOŁAJEWICZA 23
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: EDUKACJA PRZEDSZKOLNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2018 DO 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków: trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych

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.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

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.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

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.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,

W Przedszkolu nr 6 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 przedszkola posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

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 zespołu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową zespołu) 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.

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.

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


Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA


Agnieszka Pióciennik

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 wewnętrzznego, 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	1 207 755,32	2 774,00	-	-	-	-	578 315,00	-	-	632 214,32
1.1.	Grundy stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste										-
1.1.1.	innym podmiotom										-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 177 732,44	2 774,00					578 315,00			602 191,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 022,88	-								30 022,88
1.4.	Środki transportu										-
1.5.	Inne środki trwałe										-
	SUMA	1 207 755,32	2 774,00	-	-	-	-	578 315,00	-	-	632 214,32

spr.tabeli
632 214,32

Różnica ze stanem początkowym, a księgami to kwota 7756,00 zł i dotyczy

Grupa 1. Budynki różnica 2774,00 ujęto w księgach a wykazano w sprawozdaniu w

Grup 2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej ujęto w sprawozdaniu kwotę 10530,00 a w

Stan końcowy środków trwałych jest zgodny z księgami i ze sprawozdaniem zmian

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Pióciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
 Imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
 ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
 NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

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		inne
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 963,85									17 963,85
	SUMA	17 963,85	-	-	-	-	-	-	-	-	17 963,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Póciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
 imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
 ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
 NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

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	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	Umorzenie środków trwałych		15 644,79						97 699,97			424 500,45
1.1.	Umorzenie gruntów											
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej											
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn		15 054,79						97 699,97			395 657,58
1.3.	Umorzenie środków transportu		590,00									28 842,87
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych											
1.5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych											17 963,85
2.	SUMA		15 644,79						97 699,97			59 541,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Pidojennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
Imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Pióciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
Imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przychyny 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

Ewa Maksajdowska
Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Płociennik
Agnieszka Płociennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
Imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
NIP 699-16-25-873, Regon. 411421835

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

Ewa Maksajdowska
Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Płociennik
Agnieszka Płociennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
 Gminia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
 ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
 NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

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 kary					-
I.5.	Inne					-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksatdowska
 Ewa Maksatdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Wóciennik
 Agnieszka Wóciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
Imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiający 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Młóciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
Imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

8) dla rozliczeń międzykresowych:

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

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych 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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksatdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Pióciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
Imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksatdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Pióciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
Imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

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	46 973,01
b) nagrody jubileuszowe	47 949,97
c) świadczenia urlopowe	2 451,63
d) inne	83 604,85
SUMA	180 979,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksatdowska
Ewa Maksatdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Pióciennik
Agnieszka Pióciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
 imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
 ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
 NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiająącym wyodrębnienie kosztów powstających 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		-	-	-

SIŁOWNY KSIĘGOWY

Anna

Anna Maksałdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Pióciennik

Agnieszka Pióciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
Imienia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, 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 nieumarzanych	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		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksajdowska
Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Pióciennik
Agnieszka Pióciennik

Przedszkole nr 6 w Rawiczu
imięcia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
NIP 699-18-25-873, Regon. 411421835

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksatdowska
Ewa Maksatdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Płociennik
Agnieszka Płociennik

Przedsiębiorstwo nr 6 w Rawiczu
 Spółdzielnia "Przyjaciół Kubusia Puchatka"
 ul. Mikołajewicza 23, 63-900 Rawicz
 NIP 609-18-25-073 Regon. 411421835

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiający wskazać zobowiązania 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.	Poręczenia		
2.1.	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja:		
5.1.		
5.2.		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maksajdowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Agnieszka Płociennik