

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE RAJCZA

1.2. Siedziba jednostki

UL. RYNEK 2 A
34-370 RAJCZA

1.3. Adres jednostki

UL. RYNEK 2 A
34-370 RAJCZA

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nieposiadająca osobowości prawnej prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb umiarkowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych

b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową

c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 200 zł prowadzi się ewidencję ilościową

d) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.

c) Nie umarza się gruntów.

d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu

realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany

Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosując zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki umniejsza się w terminie ich zapłaty, umniejsza się wszystkie etapy rozliczeń

poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań umniejsza się w księgach rachunkowych w

momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub

kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zawieszenie

układu w postępowaniu o zawieszeniu układu - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w

pełnej wysokości należności

c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłać dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest

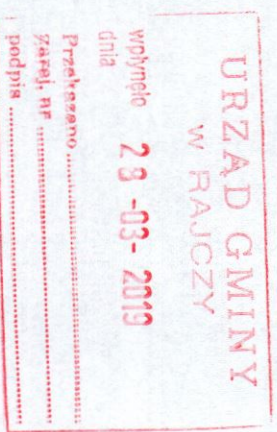
prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności

d) należności przeterminowanych lub nieprzetleminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub

strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

7.

8.



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.

Wyszczególnienie			
L.p.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie ma							
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na początek roku	Kwota zobowiązań na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym:						
4.	zastaw skarbowy						
	Inne (gwarancja)						
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań

nie ma			
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:		
2.	udzielone dla jednostek powiązanych		
3.	Kaucje i wadła		
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
5.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

nie ma		
L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na
		początek roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	koniec roku obrotowego
	- opłacone z góry czynsze	
	- prenumeraty	
2.	- polisy ubezpieczenia osób i składników	
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie ma		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	
2.	Otrzymane poręczenia	
	Ogółem	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1	Odbiory emerytalne	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	18 274,65	
3	Inne	0,00	
	Ogółem	18 274,65	

1.16 Inne informacje

n.p. Odpis na ZFSS wynosi: 43 017,00 ZL

Umożnienie pozostałych środków trwałych 142 269,51 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1	Materiały		
2	Towary		

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.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w tym:		
-	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku		
-	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1	Przychody:		
-	o nadzwyczajnej wartości,		
-	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty:		
-	o nadzwyczajnej wartości,		
-	które wystąpiły incydentalnie		

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

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy: Dorota Brączek

2019-03-28

Kierownik Jednostki: Łukasz Derus

Główny Księgowy
Referatu Oświaty
mgr Dorota Brączek

Kierownik Referatu
Organizacyjno i Oświaty
Łukasz Derus