

**PRZEDSZKOLE Nr 23**  
82-300 ELBLĄG, ul. Płk. Dąka 49  
REGON: 140854111 NIP: 578035195

**URZĄD MIEJSKI**  
w ELBLĄGU  
2019 -03- 26

**DEPARTAMENT SPRAWNA MIASTA**  
Biuro ds. budżetu

INFORMACJA DODATKOWA

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:**

|     |  |
|-----|--|
| 1.  |  |
| 1.  |  |
| 1.1 | nazwę jednostki  |
|     | Przedszkole Nr 23  |
| 1.2 | siedzibę jednostki   |
|     | Elbląg   |
| 1.3 | adres jednostki  |
|     | ul. Płk. Dąka 49   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|     | Edukacja - Przedszkole   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|     | 01.01.2018 – 31.12.2018  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe   |
|     | 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia. Środki otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego są wyceniane według wartości określonej w decyzji właściwego organu.<br>2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Koszty te mogą być pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości zachodzi wówczas, gdy kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych.<br>3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji.<br>4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>5. W jednostce stosuje się metodę planowanego rozłożenia jego wartości początkowej, ustalony przepisami okresu amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia następnego miesiąca, w którym przyjęto środki trwałe do eksploatacji, a zakończenie następuje w miesiącu, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacji wartością początkową środka trwałego lub przeznaczania go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenie jego niedoboru.<br>6. Odpis amortyzacji dokonywany jest za okres całego roku pod datą 31 grudnia.<br>7. Książki, meble, dywany, odzież oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.<br>8. Należności i zobowiązania według kwoty wymagalnej do zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości odsetek należnych nie później niż koniec każdego kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych |





|     |   |           |          |        |        |           |
|-----|---|-----------|----------|--------|--------|-----------|
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 400977,13 | 13780,56 | 600,00 | 600,00 | 414157,69 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       |           |          |        |        |           |
| 2.4 | Środki transportu                                     |           |          |        |        |           |
| 2.5 | Inne środki trwałe                                    |           |          |        |        |           |
| 2.  | Razem środki trwałe                                   | 400977,13 | 13780,56 | 600,00 | 600,00 | 414157,69 |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  |           |          |        |        |           |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      |           |          |        |        |           |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                  |           |          |        |        |           |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 3 – Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                     | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|--------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne      | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 2.  | Środki trwałe                        | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0                               | 0           | 0            | 0                             |

|    |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|
| 4. | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
|    | udziały                                 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Razem                                   | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela Nr 4 – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Wyszczególnienie  | Stan na koniec roku |
|-------------------|---------------------|
| Powierzchnia (m2) | 0                   |
| Wartość w zł.     | 0                   |

1.5. wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  
Tabela Nr 5 – Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

| Wyszczególnienie   | Wartość na koniec roku |
|--|------------------------|
| 1. Grunty  | 0                      |
| 2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0                      |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0                      |
| 4. Środki transportu                                     | 0                      |
| 5. Inne środki trwałe                                    | 0                      |
| 6. Razem   | 0                      |

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)

Tabela Nr 6 – Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| l.p. | Grupa należności według pozycji | Stan | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | Stan |
|------|---------------------------------|------|-----------------------------------|------|
|------|---------------------------------|------|-----------------------------------|------|

|      | bilansowych                                 | na początek roku |               |             | na koniec roku |               |             |
|------|---|------------------|---------------|-------------|----------------|---------------|-------------|
|      |   | zwiększenia      | wykorzystanie | rozwiązanie | zwiększenia    | wykorzystanie | rozwiązanie |
| 1.8. | Należności długoterminowe (A.III)           | 0                | 0             | 0           | 0              | 0             | 0           |
|      | Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:   | 0                | 0             | 0           | 0              | 0             | 0           |
|      | należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 0                | 0             | 0           | 0              | 0             | 0           |
|      | pozostałe należności (B.II.4)               | 0                | 0             | 0           | 0              | 0             | 0           |
|      | Razem                                       | 0                | 0             | 0           | 0              | 0             | 0           |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela Nr 7 – Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|-----------|--------------|------------|---------------------|
| 1.  | .....   | 0                     | 0         | 0            | 0          | 0                   |
| 2.  | .....   | 0                     | 0         | 0            | 0          | 0                   |
| 3.  | Razem   | 0                     | 0         | 0            | 0          | 0                   |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela Nr 8 – Podział zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie                  | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty |                    |               | Razem |
|-----|-----------------------------------|---|--------------------|---------------|-------|
|     |                                   | powyżej 1 roku do 3 lat   | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |       |
| 1.  | Kredyty i pożyczki                | 0   | 0                  | 0             | 0     |
| 2.  | Emisje obligacji                  | 0   | 0                  | 0             | 0     |
| 3.  | Zobowiązania długoterminowe (D.1) | 0   | 0                  | 0             | 0     |
| 4.  | Inne zobowiązania finansowe       | 0   | 0                  | 0             | 0     |
| 5.  | Razem                             | 0   | 0                  | 0             | 0     |

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   |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
| 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 |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie        |

Tabela Nr 9 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp.   | Wyszczególnienie                        | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------|---|-----------------------|---------------------|
| 1.    | .....                                   | 0                     | 0                   |
| 2.    | .....                                   | 0                     | 0                   |
| ..... | .....                                   | 0                     | 0                   |
|       | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0                     | 0                   |
| ..... | .....                                   | 0                     | 0                   |
| ..... | .....                                   | 0                     | 0                   |
|       | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0                     | 0                   |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 10 – Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota    |
|-----|----------------------|----------|
| 1.  | odprawy emerytalne   | 0        |
| 2.  | nagrody jubileuszowe | 22846,86 |
|     | Razem                | 22846,86 |

|        |   |
|--------|---|
|        | inne informacje   |
| 1.16.  |   |
| 2.     | -----   |
| 2.1.   | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
| 2.2.   | -----   |
| 2.2.1. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |
| 2.2.2. | -----   |
| 2.3.   | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły ineydentalnie  |
| 2.4.   | informacje 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 |
| 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

*Maria Anna Kuch*  
 (główny księgowy)

2019-03-26  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Anna Kulis*  
 (kierownik jednostki)