

# Przedszkole Nr 18

82-300 ELBLĄG, ul. R. Mielczarskiego 47

☎ 55-625-81-10 do 12 ☒ 55 625-81-13

NIP 5783088403 REGON 280563810

URZĄD MIEJSKI  
w ELBLĄGU

2019 -03- 26

DEPARTAMENT SKARBNIKA MIASTA  
Referat Budżetu

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwę jednostki :  |
|            | Przedszkole nr 18 w Elblągu  |
| 1.2        | siedzibę jednostki :   |
|            | ul. Mielczarskiego 47, 82-300 Elbląg   |
| 1.3        | adres jednostki:   |
|            | ul. Mielczarskiego 47, 82-300 Elbląg   |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki:   |
|            | wychowanie przedszkolne  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:   |
|            | od 01.01.2018r do 31.12.2018r  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:  |
|            | Nie dotyczy  |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|            | Zarządzenie nr 14/2011 Dyrektora Przedszkola nr 18 w Elblągu z dnia 03.01.2011 w sprawie dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości w Przedszkolu nr 18 w Elblągu.<br>- środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, wg wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania w przypadku przekazania; wg wartości określonych w decyzji właściwego organu.<br>- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 10.000 zł podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego/wartości niematerialnej i prawnej. Amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku.<br>- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzuje się je w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania<br>- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty<br>- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej |
| 5.         | inne informacje  |
|            |  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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  |
|            | <u>Tabela Nr 1 – Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u>  |

| Lp  | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek roku | Zwiększenia |              |              |                   | Zmniejszenia |            |      |                    | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-----------------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|------------|------|--------------------|-----------------------|
|     |   |                       | Nabycie     | Przebieżenie | Aktualizacja | Razem zwiększenia | Zbycie       | Likwidacja | Inne | Razem zmniejszenia |                       |
| 1.1 | Licencja na używanie programów komputerowych          | 0,00                  |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                  |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne             | 0,00                  |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                  |
| I.  | Razem wartości niematerialne i prawne                 | 0,00                  |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                  |
| 2.1 | Grunt   | 0,00                  |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                  |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 826 537,44            |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 826 537,44            |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 21 596,98             |             |              |              | 0,00              | 9 269,60     |            |      | 9 269,60           | 12 327,38             |
| 2.4 | Środki transportu                                     | 0,00                  |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                  |
| 2.5 | Inne środki trwałe                                    | 0,00                  |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                  |
| 2.  | Razem środki trwałe                                   | 848 134,42            |             |              |              | 0,00              | 9 269,60     |            |      | 9 269,60           | 838 864,82            |
| 3.  | Środki trwałe w budowie                               | 0,00                  |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                  |
| 4.  | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)      | 0,00                  |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                  |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                  | 848 134,42            |             |              |              | 0,00              | 9 269,60     |            |      | 9 269,60           | 838 864,82            |

**Tabela Nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| Lp  | Wyszczególnienie                                      | Umorzenie - stan na początek roku | Zwiększenia                                   |              |                  |                   | Zmniejszenia  |                                   |      |                    | Umorzenie - stan na koniec okresu |
|-----|---|-----------------------------------|---|--------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------------------------|------|--------------------|-----------------------------------|
|     |   |                                   | Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Razem zwiększenia | Dotyczy zbytu | Dotyczy zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia |                                   |
| 1.1 | Licencja na używanie programów komputerowych          | 0,00                              | 0,00  |              |                  | 0,00              |               |                                   |      | 0,00               | 0,00                              |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne             | 0,00                              |   |              |                  | 0,00              |               |                                   |      | 0,00               | 0,00                              |
| I.  | Razem wartości niematerialne i prawne                 | 0,00                              | 0,00  |              |                  | 0,00              |               |                                   |      | 0,00               | 0,00                              |
| 2.1 | Grunt   | 0,00                              |   |              |                  | 0,00              |               |                                   |      | 0,00               | 0,00                              |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 705 884,84                        | 16 370,40                                     |              |                  | 16 370,40         |               |                                   |      | 0,00               | 722 255,24                        |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 20 163,53                         | 399,96  |              |                  | 399,96            | 9 269,60      |                                   |      | 9 269,60           | 11 293,89                         |
| 2.4 | Środki transportu                                     | 0,00                              |   |              |                  | 0,00              |               |                                   |      | 0,00               | 0,00                              |
| 2.5 | Inne środki   | 0,00                              |   |              |                  | 0,00              |               |                                   |      | 0,00               | 0,00                              |

|     |  |            |           |  |  |           |  |          |          |            |
|-----|--|------------|-----------|--|--|-----------|--|----------|----------|------------|
|     | trwałe   |            |           |  |  |           |  |          |          |            |
| 2.  | Razem środki trwałe                              | 726 048,37 | 16 770,36 |  |  | 16 770,36 |  | 9 269,60 | 9 269,60 | 733 549,13 |
| 3.  | Środki trwałe w budowie                          | 0,00       |           |  |  | 0,00      |  |          | 0,00     | 0,00       |
| 4.  | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00       |           |  |  | 0,00      |  |          | 0,00     | 0,00       |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)             | 726 048,37 | 16 770,36 |  |  | 16 770,36 |  | 9 269,60 | 9 269,60 | 733 549,13 |

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

Nie dotyczy

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      | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 2. | Środki trwałe                        | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 4. | Długoterminowe aktywa finansowe:     | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
|    | udziały                              | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 5. | Razem                                | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Tabela Nr 4 – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

| Wyszczególnienie  | Stan na koniec roku |
|-------------------|---------------------|
| Powierzchnia (m2) | 0                   |
| Wartość w zł      | 0,00                |

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

**Tabela Nr 5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

| Wyszczególnienie   | Wartość na koniec roku |
|--|------------------------|
| 1. Grunty  | 0,00                   |
| 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                   |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00                   |
| 4. Środki transportu                                     | 0,00                   |
| 5. Inne środki trwałe                                    | 0,00                   |
| 6. Razem   | 0,00                   |

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)

| <b>Tabela Nr 6 – Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności</b> |  |  |                                    |               |             |                     |
|---|--|--|------------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| Lp  | Grupa należności według pozycji bilansowych  | Stan na początek roku  | Zmiana stanów odpisów w ciągu roku |               |             | Stan na koniec roku |
|   |  |  | zwiększenia                        | wykorzystanie | rozwiązanie |                     |
| 1.  | Należności długoterminowe (A.III)  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 2.  | Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
|   | należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
|   | pozostałe należności (B.II.4)  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 3.  | Razem  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |  |                                    |               |             |                     |
| <b>Tabela Nr 7 – Informacja o stanie rezerw</b>                               |  |  |                                    |               |             |                     |
| Lp.   | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)  | Stan na początek roku  | Umorzone                           | Wykorzystane  | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1.  | .....  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 2.  | .....  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 3.  | Razem  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych 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   |  |                                    |               |             |                     |
| <b>Tabela Nr 8 – Podział zobowiązań długoterminowych</b>                      |  |  |                                    |               |             |                     |
| 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   | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        |                     |
| 2.  | Emisje obligacji   | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        |                     |
| 3.  | Zobowiązania długoterminowe(D.I)   | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        |                     |
| 4.  | Inne zobowiązania finansowe  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 0,00        |                     |
| 5.  | Razem  | 0,00   | 0,00                               | 0,00          | 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 |  |                                    |               |             |                     |
|   | 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  |  |                                    |               |             |                     |

**Tabela Nr 9 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Wyszczególnienie                               | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|---------------------|
| 1.  | Nie dotyczy                                    | 0,00                  | 0,00                |
| 2.  | .....  | 0,00                  | 0,00                |
| ... |  | 0,00                  | 0,00                |
|     | <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b> | 0,00                  | 0,00                |
| ... | .....  | 0,00                  | 0,00                |
| ... | .....  | 0,00                  | 0,00                |
|     | <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b> | 0,00                  | 0,00                |

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

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tabela Nr 10 – Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota            |
|-----|----------------------|------------------|
| 1.  | Odprawy emerytalne   | 22 152,00        |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe | 19 689,90        |
|     | <b>Razem</b>         | <b>41 841,90</b> |

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0,00

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

0,00

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

0,00

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Antymiszewska

(główny księgowy)

2018.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola nr 18

mgr Anna Mazan-Wiśniewska

(kierownik jednostki)