

Pakosław dnia 29.03.2019

PRZEDSZKOLE
w Pakosławiu
ul. Parkowa 2, 63-920 PAKOSŁAW
tel. 0-65 547-87-22
REGON: 140280309, NIP: 599-15-63-574

WÓJT GMINY
W PAKOSŁAWIU

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 ROK

Zgodnie z nowelizacją Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 grudnia 2018 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za Rok 2018

Nazwa Jednostki: PRZEDSZKOLE W PAKOSŁAWIU
Siedziba Jednostki: PAKOSŁAW UL. PARKOWA NR 2
Adres Jednostki : 63-920 PAKOSŁAW
Podstawowy Przedmiot działalności :EDUKACJA I WYCHOWANIE
JEDNOSTKA BUDŻETOWA- PRZEDSZKOLE
Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe..
Sprawuje opiekę nad dziećmi odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości ze strony przedszkola .

Okres objęty sprawozdaniem : OD 01.01.2018 -31.12.2018Roku

Organem prowadzącym Przedszkole jest Gmina Pakosław ul. Kolejowa 2 63-920 Pakosław.

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Przedszkolem jest Kuratorium Oświaty w Poznaniu ul. Kościuszki 93 , 61-717 Poznań , Delegatura Leszno .

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Aktywa i Pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości zgodnie z ustawą oraz przepisami Rozporządzenia z 13.09.2017 r.

Składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów .Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metoda liniowa rozpoczyna się od miesiąca oddania środka trwałego do użytkowania i według stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych . Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji ilościowej .

II. Dodatkowe Informacje i objaśnienia :

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Aktualizacja nabycie		Przemieszczenie inne		Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie inne		
1.	Środki trwałe	177123,84									177123,84
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 732,01									158 732,01
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 391,83									10 391,83
1.4	Środki transportu										
1.5	Inne środki trwałe	8 000,00									8 000,00
2.	Pozostałe środki trwałe	128 496,04	22 510,34					1843,07			149 163,31
SUMA		305 619,88	22 510,34					1843,07			326 287,15

1. 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 wartości nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne		Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 369,55									2 369,55
SUMA											

2. 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 (dane w zł i gr):

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Aktualizacja	Umorzenia za okres	Przemieszczenie inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	105549,66		4867,20						110416,86
1.1	Umorzenie gruntów									
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	95 576,73		3968,30						99 545,03
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	9 852,93		538,90						10391,83
1.4	Umorzenie środków transportu									
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	120,00		360,00						480,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2369,55								2369,55
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	128496,04		22510,34					1843,07	149163,31
SUMA		236415,25		27377,54					1843,07	261 949,72

3. Dla środków trwałych będących gruntami należy wyodrębnić konta z przeznaczeniem dla:
- 1) gruntów użytkowanych wieczysto;
 - 2) gruntów stanowiących własność JST, przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom;
4. Dla odpisów aktualizacyjnych:
- 1) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwiają prezentację w poniższej tabeli:

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
SUMA		0	0

- 2) 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 umożliwiają prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB	0	0	0	0	0
1.1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.2	Należności krótkoterminowe z tego:	0	0	0	0	0
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
1.2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
1.2.4	Pozostałe należności	0	0	0	0	0
II.	Należności finansowe					

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

Lp.	Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy Razem Z tego:	0	0	0	0	0
2.	Materiały	0	0	0	0	0
3.	Towary	0	0	0	0	0

5. 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
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
1.1	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
1.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
1.4	na kary	0	0	0	0	0
1.5	Inne	0	0	0	0	0
	SUMA	0	0	0	0	0

6. 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
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

7. Dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 791,16
2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	501 235,44
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	36 582,72
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	91 720,29
5.	Składki na Fundusz Pracy	10 370,35
6.	Usługi zdrowotne	1 210,00
7.	Szkolenia pracowników -doksztalcanie nauczycieli 3107,00 -szkolenia obsługi 440,00	3 547,00
8.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 199,76
9.	Inne	0
	SUMA	697 656,72

8. Dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0
	SUMA	0	0	0

9. Dla pozostałych kosztów operacyjnych z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;
10. Dla pozostałych przychodów operacyjnych z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie wartości przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

§ 4. Ponadto ZPK powinien umożliwić prowadzenie ewidencji dla:

1. Wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych 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 trwale używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwale na podstawie umów dzierżawy	0
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0
SUMA		0

2. Ilościowo wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

3. Zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku gminy
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	0	0
2.1	w tym poręczenia wekslowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inna specyfikacja:	0	0
5.1		
5.2		

Pakosław 29.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Helena Salomońska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

 mgr Mariola Jankowska