INFORMACJA DODATKOWA:

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE nr 16
z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi
95-200 Pabianice, ul. Bugaj 58
tel. 42 215 95 11
NIP 731-11-29-900

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.

1.

1.1. **Nazwa jednostki:**

Przedszkole Miejskie nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi

1.2. **Siedziba jednostki:** ul. Bugaj 58, 95-200 Pabianice

1.3. **Oddziały/Filie:** Nie posiada

1.4. **Adres jednostki:** ul. Bugaj 58, 95-200 Pabianice

1.5. **NIP:** 731-11-29-900 **REGON:** 004271718

1.6. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki.**

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

1) Przedszkole Miejskie nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi jest samodzielną jednostką budżetową. Organem prowadzącym jednostkę jest Gmina Miejska Pabianice, zaś nadzór pedagogiczny nad przedszkolem sprawuje Łódzki Kurator Oświaty

2) Celem funkcjonowania przedszkola jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka realizowane przez proces opieki, wychowania i nauczania umożliwiający dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania, gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna. W efekcie takiego wsparcia dziecko powinno osiągnąć dojrzałość do podjęcia nauki na pierwszym etapie edukacji. Przedszkole prowadzi planowy proces wspomagania rozwoju i edukacji dzieci na podstawie programów wychowania przedszkolnego zawierających podstawę programową wychowania przedszkolnego z uwzględnieniem zalecanych warunków i sposobu jej realizacji oraz zapewnienia opieki, wychowania i kształcenia specjalne niepełnosprawnym wychowankom.
Przedszkole pełni także funkcję doradczą i wspierającą działania wychowawcze wobec rodziców (opiekunów prawnych)

Przedszkole Miejskie nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa:
Ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo Oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 59) ze zmianami i przepisów wydanych na podstawie ustawy w zakresie dotyczącym przedszkoli publicznych. oraz Statutu Przedszkola Miejskiego nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi

Działalność drugorzędna: *Nie dotyczy*

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

- ~~samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice~~

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka/~~zakład~~ nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Przedszkole Miejskie nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi w niezmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Przedszkole Miejskie nr 16 Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi z siedzibą w Pabianicach zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. z poźn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w Przedszkolu Miejskim nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora Nr 14/2017 z dnia 29.12.2017 w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości w Przedszkolu Miejskim nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi w Pabianicach.

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

Środki trwałe wyceniane *były według ceny nabycia, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wprowadzane były do ewidencji według wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe o wartości wyższej niż 10 000zł umarza się w czasie (amortyzuje) począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym dany składnik przekazano do użytkowania. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową.*
Pozostałe składniki majątku o wartości przekraczającej 1 000 zł, a nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmuje się w ewidencji wartościowo-ilościowej i nadaje odrębne numery inwentarzowe. Składniki te są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Nie ujmowane były w ewidencji analitycznej rzeczowe składniki aktywów obrotowych trwale przymocowanych. Zalicza się je niezależnie od wartości bezpośrednio do kosztów po zakupie lub wytworzeniu. Natomiast bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzone były dla wymienionych rzeczowych składników aktywów w dokumentacji opisującej politykę rachunkowości w jednostce.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według *ceny nabycia, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wprowadzane były do ewidencji według wartości określonej w tej decyzji.*

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według *ewidencjonowane były według ceny nabycia, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wprowadzane były do ewidencji według wartości określonej w tej decyzji.*

Udziały i akcje zostały wycenione według *nie dotyczy.*

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według *nie dotyczy*

Należności wycenione zostały według *kwoty wymagającej zapłaty*

Zapasy materiałów wycenia się według *cen zakupu stosując metodę FIFO*

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *wg wartości nominalnej*

Odpisy aktualizujące tworzy się *nie dotyczy*

Rezerwy tworzone są *nie dotyczy*

Inne do uzupełnienia (...)*nie dotyczy*

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów *nie dotyczy*

8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych,

samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego. Tabela (1.1.1)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																
LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto)– stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej							Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)
			Przychody*	Przemieszczenia wewnętrzne **	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 284,90						0,00			5 298,00				5 298,00	3 986,90
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne							0,00							0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**9 284,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5 298,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5 298,00**	**3 986,90**
2.1.	Grunty (grupa 0)	512 399,00						0,00							0,00	512 399,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	731 849,16						0,00							0,00	731 849,16
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	34 674,28			305,00		9 949,99	10 254,99							0,00	44 929,27
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)							0,00							0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	245 457,54					78 891,34	78 891,34			6 997,11				6 997,11	317 351,77
2.	**Razem środki trwałe**	**1 524 379,98**	**0,00**	**0,00**	**305,00**	**0,00**	**88 841,33**	**89 146,33**	**0,00**	**0,00**	**6 997,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 997,11**	**1 606 529,20**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**1 524 379,98**	**0,00**	**0,00**	**305,00**	**0,00**	**88 841,33**	**89 146,33**	**0,00**	**0,00**	**6 997,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 997,11**	**1 606 529,20**

tabela (1.1.2)

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerianych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych														
LP.	Wyszczególnienie	**Umorzenie – stan na początek okresu**	Zwiększenia				Zmniejszenia					**Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)**	**Wartość netto składników aktywów**	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)		**Stan na początek okresu**	**Stan na koniec okresu**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 597,01	1 196,04			1 196,04		5 298,00			5 298,00	1 495,05	3 687,89	2 491,85
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**5 597,01**	**1 196,04**	**0,00**	**0,00**	**1 196,04**	**0,00**	**5 298,00**	**0,00**	**0,00**	**5 298,00**	**1 495,05**	**3 687,89**	**2 491,85**
2.1.	Grunty (grupa 0)	0,00				0,00					0,00	0,00	512 399,00	512 399,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	408 249,00	18 296,00			18 296,00					0,00	426 545,00	323 600,16	305 304,16
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	32 605,18	10 944,99			10 944,99					0,00	43 550,17	2 069,10	1 379,10
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	237 257,44	80 786,24			80 786,24		6 997,11			6 997,11	311 046,57	8 200,10	6 305,20
2.	**Razem środki trwałe**	**678 111,62**	**110 027,23**	**0,00**	**0,00**	**110 027,23**	**0,00**	**6 997,11**	**0,00**	**0,00**	**6 997,11**	**781 141,74**	**846 268,36**	**825 387,46**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**678 111,62**	**110 027,23**	**0,00**	**0,00**	**110 027,23**	**0,00**	**6 997,11**	**0,00**	**0,00**	**6 997,11**	**781 141,74**	**846 268,36**	**825 387,46**

Lp.	Roliczenie konta 071 i 072	Wartość:
1.	Umorzenie wartości niematerialnych	1 495,05
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	
3.	Umorzenie środków trwałych	454 299,70
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	325 824,67
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	1 017,37
Razem		**782 636,79**

1.2.Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

nie dotyczy

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.

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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).

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

nie dotyczy

1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).

nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie dotyczy

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane 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 kwota czynnych

rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

nie dotyczy

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela (1.15.)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	38 088,35	38 088,35
2.	Odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00
3.	Inne świadczenia	0,00	3 247,35	3 247,35
Wypłaty razem		**0,00**	**41 335,70**	**41 335,70**

1.16. Inne informacje.

1.

Tabela 1.16.1.

Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	0,00
2	.....	
3	.....	
4	.....	
	Razem	**0,00**

2.

Tabela 1.16.2.

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
2.	Należności z funduszu socjalnego	0,00	0,00
3.	Pozostałe należności	0,00	0,00
Razem		**0,00**	**0,00**

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie dotyczy

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.

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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.

nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

nie dotyczy

3.

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

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

(Tabela 3.1.)

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	29,02
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13,10
3.	Uczniowie	0,00
4.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Ogółem		**42,12**

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

nie dotyczy

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

nie dotyczy

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

nie dotyczy

3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

nie dotyczy

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy

Główny księgowy
mgr Anna Lipiński

2019-03-22

DYREKTOR
mgr Beata Adasiak

Główny księgowy | rok, m-c, dzień | Kierownik jednostki