

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Przedszkole Nr 8 "Zielony Zakątek" w Skierniewicach</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Skierniewice</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Rybickiego 2 , 96-100 Skierniewice</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>jednostka budżetowa Miasta Skierniewice - działalność oświatowo - wychowawcza</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2018 - 31.12.2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>W jednostce obowiązują zasady zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości obowiązującej od 01.01.2018 r. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi przez ustawę o rachunkowości oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</i></p> <p><i>Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.</i></p> <p><i>W sprawozdaniach finansowych ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.</i></p> <p><i>Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,- wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej (ceny nabycia),- pozostałe środki trwałe według ceny według wartości początkowej (ceny nabycia). <p><i>Przyjęta metoda amortyzacji:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe umarzane są stopniowo począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania według liniowej metody amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3.10.2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 250 zł i okresie używalności powyżej roku umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. <p><i>Niskocenne składniki majątkowe o wartości do 250 zł i okresie używalności do roku zalicza się do materiałów i księguje się na zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.</i></p>

5.	inne informacje				
	-				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
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>środki trwałe:</u>				
		<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>zwiększenia *</i>	<i>stan na 31.12</i>
0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	bydymki i lokale	4 228 803,68	0,00	0,00	4 228 803,68
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	466 214,40	0,00	0,00	466 214,40
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	29 384,70	0,00	4 431,69	33 816,39
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	130 138,95	0,00	0,00	130 138,95
grupa VI	urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	244 175,70	0,00	0,00	244 175,70
	razem	5 098 717,43	0,00	4 431,69	5 103 149,12
	* zwiększenie wartości o protokół bezpłatnego przekazania środka trwałego z P03				
	<u>umorzenie środków trwałych:</u>				
		<i>stan na 01.01.</i>	<i>zwiększenie</i>	<i>umorzenie za rok</i>	<i>stan na 31.12</i>
grupa 0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	bydymki i lokale	211 440,18	0,00	105 720,09	317 160,27
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	41 959,30	0,00	20 979,65	62 938,95
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	5 876,94	3 139,12	3 012,33	12 028,39
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	36 438,88	0,00	18 219,44	54 658,32
grupa VI	urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	153 676,45	0,00	30 854,48	184 530,93
	razem	449 391,75	3 139,12	178 785,99	631 316,86

pozostałe środki trwałe - 100 % umorzenia:

<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia - likwidacje</i>	<i>zwiększenia *</i>	<i>stan na 31.12</i>	
608 573,21	339,00	29 506,27	637 740,48	

* w tej kwocie zawiera się 14 916,53 z protokołów nieodpłatnego przekazania wyposażenia z P03

wartości niematerialne i prawne - 100 % umorzenia:

<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia - likwidacje</i>	<i>zwiększenia - zakupy</i>	<i>stan na 31.12</i>	
4 296,00	319,80	741,69	4 717,89	

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

-

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

-

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

-

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)

-

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

-

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

-

b) powyżej 3 do 5 lat

-

c)	powyżej 5 lat	
	-	
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	-	
1.12.	łącznie 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 wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	-	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	-	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Świadczenia pracownicze brutto w 2018 r.	
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - nauczyciele	779 461,83
	godziny nadliczbowe	24 193,28
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - obsługa	536 462,12
	nagrody jubileuszowe	22 736,10
	odprawy emerytalne	0,00
	ekwiwalent za urlop	2 300,16
	nagrody DEN naucz. przyznawane przez Prezydenta Miasta Skierniewice	2 000,00
	umowa zlecenie	2 496,00
	dodatkowe wynagrodzeni roczne	97 218,01
1.16.	inne informacje	
	struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.	
	obsługa	Etaty
		19
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	1
	nauczyciele	22,06
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	3
	w tym urlopy zdrowotne	-

