



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Przedszkole Publiczne nr 11
1.2.	siedzibę jednostki 72-010 Police ul. Przyjaźni 1
1.3.	adres jednostki 72-010 Police ul. Przyjaźni 1
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)
	<p>Obowiązujące zasady Polityki Rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem Nr 1/01/2018 z dnia 01.03.2018 Dyrektora Przedszkola Publicznego nr 11 obowiązującego 01-03-2018 r. Zasady wprowadzone w wyżej wymienionej Polityce Rachunkowości mają na celu przedstawienie obowiązujących w naszej jednostce:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego2. Sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:<ol style="list-style-type: none">A. zakładowego planu kont i wykazu kont ksiąg pomocniczychB. wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danychC. opisu systemu przetwarzania danych – systemu informatycznego3. Systemu służącego ochronie danych, w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.4. Określenie zasad scentralizowanych rozliczeń podatku VAT. <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera z wykorzystaniem programu firmy Progman S.A. – Wolters Kluwer ul. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia.</p> <p>Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Umorzenie środków trwałych dokonuje się na koniec roku kalendarzowego metodą liniową.</p> <p>Ewidencja ilościowo-wartościowa środków trwałych o charakterze wyposażenia prowadzona jest w księgach inwentarzowych od 500 zł do 10.000,00 zł. Wyjątek</p>

stanowią meble, które powinny być objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Środki te umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Na podstawie art. 4 ust.4 Ustawy o rachunkowości wprowadza się uproszczenie w postaci odejścia od ewidencji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. Zdarzenia gospodarcze rozliczane są w całości w ciężar bieżących kosztów i przychodów.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Wynik finansowy przedszkola ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych oraz w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do „rozporządzenia” składa się:

zysk (strat) z działalności podstawowej,

zysk (strata) z działalności operacyjnej,

wynik brutto .

5. inne informacje

Nie

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia

Dane ujęto w Tabelach Nr 1 i Nr 2, które zostały dołączone do niniejszej informacji dodatkowej.

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

Nie dysponujemy takimi środkami trwałymi.

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

Nie posiadamy w/w aktywów trwałych, a tym samym nie tworzymy dla nich odpisów aktualizacyjnych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 leasingu

Nie dotyczy

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)																						
	Nie dotyczy																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich umorzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																						
	Nie występują																						
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																						
	Nie występują																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																						
	Nie występują																						
c)	powyżej 5 lat																						
	Nie występują																						
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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																						
	Nie występują																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Nie posiadamy																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="0"> <tr> <td>1. Wynagrodzenia osobowe rozdział</td> <td>801,854 - 1.877.763,89</td> </tr> <tr> <td>2. Nagrody jubileuszowe i odprawy</td> <td>56.459,20</td> </tr> <tr> <td>3. Ekwiwalenty za urlop</td> <td>4.421,32</td> </tr> <tr> <td>4. Wynagrodzenia na umowy zlecenia</td> <td>34.503,02</td> </tr> <tr> <td>5. DWR</td> <td>103.892,20</td> </tr> <tr> <td>6. Składki ZUS pracodawcy</td> <td>313.177,34</td> </tr> <tr> <td>7. Składki FP</td> <td>34.350,08</td> </tr> <tr> <td>8. Świadczenia rzeczowe w ramach przepisów BHP</td> <td>8.095,92</td> </tr> <tr> <td>9. Wydatki poniesione na opiekę profil. pracowników</td> <td>4.805,00</td> </tr> <tr> <td>10. Wydatki poniesione na szkolenia pracowników</td> <td>6.318,60</td> </tr> <tr> <td>11. Odpis na ZFŚS</td> <td>109.085,37</td> </tr> </table>	1. Wynagrodzenia osobowe rozdział	801,854 - 1.877.763,89	2. Nagrody jubileuszowe i odprawy	56.459,20	3. Ekwiwalenty za urlop	4.421,32	4. Wynagrodzenia na umowy zlecenia	34.503,02	5. DWR	103.892,20	6. Składki ZUS pracodawcy	313.177,34	7. Składki FP	34.350,08	8. Świadczenia rzeczowe w ramach przepisów BHP	8.095,92	9. Wydatki poniesione na opiekę profil. pracowników	4.805,00	10. Wydatki poniesione na szkolenia pracowników	6.318,60	11. Odpis na ZFŚS	109.085,37
1. Wynagrodzenia osobowe rozdział	801,854 - 1.877.763,89																						
2. Nagrody jubileuszowe i odprawy	56.459,20																						
3. Ekwiwalenty za urlop	4.421,32																						
4. Wynagrodzenia na umowy zlecenia	34.503,02																						
5. DWR	103.892,20																						
6. Składki ZUS pracodawcy	313.177,34																						
7. Składki FP	34.350,08																						
8. Świadczenia rzeczowe w ramach przepisów BHP	8.095,92																						
9. Wydatki poniesione na opiekę profil. pracowników	4.805,00																						
10. Wydatki poniesione na szkolenia pracowników	6.318,60																						
11. Odpis na ZFŚS	109.085,37																						
1.16.	inne informacje																						

	Pozostałe należności : 1) należności z tytułu niespłaconych pożyczek mieszkaniowych przez pracowników oraz emerytów i rencistów byłych pracowników Przedszkola - 12 262,50zł. 2) dane dotyczące podatku VAT a) kwota zgromadzona na rachunku VAT – 0,00 zł
2.	
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki
	1. Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo – 321.374,33 2. wartość wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo – 11.219,70 3. Wartość pozostałych środków trwałych całkowicie zamortyzowanych – 40.146.87

(główny księgowy)

2019-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Publicznego nr 11
mgr Jolanta Łukasik

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego nr 11
mgr Katarzyna Wróbel