

30. 04. 2019

Podpis

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Leśne Przedszkole Publiczne nr 6 w Policach
1.2	siedziba jednostki
	ul. Wróblewskiego 3 72-010 Police
1.3	adres jednostki
	ul. Wróblewskiego 3 72-010 Police
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedszkole jest jednostką budżetową, której działalność finansowana jest przez Urząd Gminę Police. Świadczenia udzielane przez przedszkole są nieodpłatne w zakresie realizacji podstawy programowej wychowania przedszkolnego, określonej przez Ministra Edukacji Narodowej i Sportu. Czas przeznaczony na realizację podstawy programowej ustala się na pięć godzin dziennie. Podstawa programowa wychowania przedszkolnego realizowana jest w przedszkolu w godzinach ustalonych przez organ prowadzący</p> <p>Oplatę za godzinę korzystania przez dziecko ze świadczeń, o których mowa w pkt. 4, ustala uchwałą Rada Miejska.</p> <p>Oplatę pobiera się zgodnie z aktualnie obowiązującą Uchwałą Rady Miejskiej.</p> <p>Miesięczna wysokość opłaty za czas realizacji świadczeń ustalona jest na podstawie stawki godzinowej określonej w Uchwale Rady Miejskiej, oraz deklarowanej przez rodziców (prawnych opiekunów) liczby godzin pobytu w przedszkolu w czasie przekraczającym 5 godzin dziennie. Obniża się wysokość opłaty, o której mowa w pkt. 7 o 50% jeżeli ze świadczeń przedszkola korzysta więcej niż jedno dziecko z danej rodziny. Obniżenie opłaty przysługuje drugiemu i następnemu dziecku z danej rodziny.</p> <p>Oплата za zajęcia dydaktyczno, wychowawczo, opiekuńcze wykraczające poza bezpłatny czas realizacji wychowania przedszkolnego podlega zwrotowi w przypadku nieobecności dziecka w przedszkolu, poprzez odliczenie należności w miesiącu następnym.</p> <p>Leśne Przedszkole Publiczne nr 6 w Policach jest jednostką budżetową - placówką ogólnodostępną, jest placówką wielodziałową której organem prowadzącym jest Urząd Gminy Police.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 01.01.2018 i kończący się dnia 31.12.2018.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe 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)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
  - w przypadku zakupu według ceny nabycia,
  - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
  - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
2. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartość netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
3. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Wartość środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.
5. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunki, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
6. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według cen nabycia, tj. wlicza się ogół kosztów pozostającym w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
7. Należności krótkoterminowe, wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
9. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
10. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu wynikających z faktur, na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji.

	<p>Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Nie umarza się gruntów.</p> <p>Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych dokonywana jest metodą liniową w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- jednorazowo, gdy cena nabycia nie przekracza kwoty 10 000 zł.</li> <li>- przyjmując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych albo stawki określone przez organy jednostki nadrzędnej</li> </ul>
	inne informacje

<b>II. 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
	Dane zawiera zawarte w tabeli nr nr 1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak środków trwałych w tym dóbr kultury
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego 2018 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na podstawie Decyzji Zarządu Gminy Policach znak GG J 7224-9/97 z dnia 10.04.1997 r. jednostka otrzymała w trwałe zarząd grunt 0,4888 ha dz.89/14 obr.nr 9 Police o wartości 136 900,00 zł.
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
	Placówka <u>nie posiada</u> na stanie środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i tym podobnych umów.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Placówka <u>nie posiada</u> papiery wartościowe (akcje, udziały oraz dłużne papiery wartościowe).
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)

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na początek roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw i usług /opłaty za przedszkole/	2669,55	0,00	0,00	0,00	2669,55
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	W roku 2018 nie utworzono rezerw,.				
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				
	W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe.				
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 występują zobowiązania wynikające z umów leasingowych .				
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Przedszkole nie zaciągnęło zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki.				
1.12	łączną 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				
	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie występują				
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				
	Nie występują czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe .				
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Jednostka nie dysponuje gwarancjami i poręczeniami innych podmiotów (jednostek) itp.				

1.15

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Nazwa świadczenia	Kwota za rok 2018
1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1 159,10
2	Wynagrodzenia osobowe	950 830,30
3	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	73 028,63
4	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	174 872,03
5	Koszty opieki zdrowotnej pracowników (BHP)	4 593,00
6	Podróże służbowe	0,00
7	Odpis na ZFŚS	54 432,41
8	Szkolenia pracowników	2 687,00
	<b>Razem:</b>	<b>1 261 602,47</b>

1.16

Informacje dodatkowe

### Sprawozdanie RB 27S

2018 r.

			Docho- dy wykonane	niepodlegające opodatkowa- niu	Zwolnione	Opodatkowa- ne
801	80104	0750	0,00			0,00
		0660	49 432,05		49 432,05	
		0670	123 446,33		123 446,33	0,00
		0920	218,46	218,46		
		0960	43,00	43,00		
		0970	244,99	244,99		
			173 384,83	506,45	172 878,38	0,00
					172 878,38	
					173 384,83	

### Sprawozdanie RB 28S

za 2018r.

801	80104		1 568 038,20
801	80146		2 447,00
900	90095		1 820,00
			1 572 305,20

<b>Prewspółczynnik</b>						
		%				
	<table border="1"> <tr> <td>173</td> <td>1 572</td> </tr> <tr> <td>384,83</td> <td>305,20</td> </tr> </table>	173	1 572	384,83	305,20	<b>9,9032</b>
173	1 572					
384,83	305,20					
<b>Proporcja</b>						
		%				
Opodatkowana	0,00	<b>0,0000</b>				
Opodtk.+zwoln.	0,00					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.						
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					
W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
<p>Informacje zawarte są w tabeli nr 17</p> <p>W 2018 r. darowizna od rodzica dziecka – nadpłata 43,- zł przekazano jako darowiznę na dobro przedszkola Kwota 500 zł od Nadleśnictwa Trzebież z przeznaczeniem zgodnie z umową darowizny KF,290,1,21,2018 cel - kontynuacja działań na terenie ścieżki edukacyjno -przyrodniczej "Leśna Akademia"</p>						
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 występują należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe..						
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					

"LESNE" PRZEDSIĘWZIENIE PUBLICZNE NR 6  
Główny księgowy

mgr Barbara .....  
(główny księgowy)

2019 kwiecień 29

"LESNE" PRZEDSIĘWZIENIE PUBLICZNE NR 6  
Kierownik

.....  
(kierownik jednostki)