

Miejskie Przedszkole nr 47 z Oddziałami Integracyjnymi

41-705 Ruda Śląska
ul. Szramka 7

41-705 Ruda Śląska
ul. Szramka 7

wychowanie przedszkolne

ROK 2019

NIE

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oraz podlegają one ewidencji ilościowej.
b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji aktywów oraz dokonuje odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
c) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg stawek określonych przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
a) środki trwałe o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
b) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na dzień 31 grudnia danego roku.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
a) wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji i jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

Inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego		18 990,40	4 071 152,77			118 212,63
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 809,85
- aktualizacja						
- przychody						20809,85
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 749,03
- zbycie						
- likwidacja						10749,03
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	18 990,40	4 071 152,77	0,00	0,00	128 273,45
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			1 090 014,15			118 212,63
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	101 244,95	0,00	0,00	20 809,85
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			101 244,95			20809,85
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						10 749,03
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	1 181 259,10	0,00	0,00	128 273,45
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	18 990,40	2 991 138,62	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	18 990,40	2 889 893,67	0,00	0,00	0,00

- 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 długoterminowych aktywów finansowych.
nie dotyczy

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczście
nie dotyczy

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)
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 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 lat do 5 lat,
 - c) powyżej 5 lat
- nie dotyczy

Kwota 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

1.10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie dotyczy

1.12. 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 dotyczy

1.13. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	14 401,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	32 486,35	
3.	Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
Ogółem		46 888,15	

1.15. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów

- z tytułu dostaw i usług (podatek VAT) 5,61 zł.

- Pozostałe należności: 8.309,14 zł., w tym:

- należności za żywienie dzieci: 2 113,00 zł.

- należności za godziny pobytu dzieci w przedszkolu: 254,75 zł.

- należność za zużyta energię elektryczną: 24,39 zł.

- z tytułu pożyczek z ZFŚS: 4 075,00 zł.

- z tytułu podatku od pracowników za otrzymane świadczenia z ZFŚS: 1 842,00 zł.

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999):

- wobec budżetów (podatek PIT): 15 011,00 zł.

- z tytułu wynagrodzeń (dodatkowe wynagrodzenie roczne): 162 178,80 zł.

- z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (wobec ZUS): 83 561,21 zł.

- z tytułu dostaw i usług 13.774,70 zł

- pozostałe zobowiązania (z tytułu podatku VAT): 5,61 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.

pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11

nie dotyczy

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

2.4. Informacja 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.

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 135.819,00 zł.

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

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	32,18
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	17,94
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	51,12

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

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

3.4 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

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem za rok obrotowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Fedorowicz

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola nr 47
z Oddziałami Integracyjnymi
mgr Jolanta Mitas