

INFORMACJA DODATKOWA



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Przedszkole nr 5 z Oddziałami Żłobkowymi
- 1.2. **Siedziba** – Miasto Hajnówka,
- 1.3. **Adres** – Hajnówka, ul. Mikołaja Reja 2; 17-200 Hajnówka.
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Przedszkole nr 5 z Oddziałami Żłobkowymi jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Hajnówka (Ustawy z dnia 14 grudnia 2016r – Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 60 ze zm.; Ustawa z 14 grudnia 2016 r. - Prawo Oświatowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 996, 1000, 1290, 2245). Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Hajnówka. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Podlaski Kurator Oświaty.

Celem wychowania przedszkolnego jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka. Wsparcie to realizowane jest przez proces opieki, wychowania i nauczania - uczenia się, co umożliwia dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania oraz gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna. W efekcie takiego wsparcia dziecko osiąga dojrzałość do podjęcia nauki w pierwszym etapie edukacji.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Przedszkola nr 5 z Oddziałami Żłobkowymi była Pani Małgorzata Katarzyna Saadon. Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta Hajnówka.

Sprawozdanie finansowe Przedszkola nr 5 z Oddziałami Żłobkowymi składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Przedszkola nr 5 z Oddziałami Żłobkowymi zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Przedszkola nr 5 z Oddziałami Żłobkowymi wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia

do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, ewidencję magazynową prowadzi się dla materiałów spożywczych. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Przedszkolu nr 5 z Oddziałami Żłobkowymi w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 tj.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów

danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, umorzenia oraz stan końcowy.

1.2.

Tab. 1. Środki Trwałe

Specyfikacja	Budynki	Budowle	Maszyny i urządzenia	Środki trwałe
Wartość początkowa, Stan na początek roku	1.495.728,17	91.261,48	60.372,71	1.647.362,36
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	6.780,76	6.780,76
Umorzenie	1.017.113,85	91.261,48	37.519,59	1.145.894,92
Stan na koniec roku 31.12.2018	478.614,32	0,00	16.072,36	494.686,68

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa, stan na początek roku	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2018r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	16.857,11	16.857,11	0,00

1.3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 3 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	80.354,40
2.	nagrody jubileuszowe	69.251,74
3.	świadczenia urlopowe	27.542,88
4.	Inne, nagrody DE	19.970,00
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	168.460,71
SUMA		365.579,73

1.4. Inne informacje

Zatrudnienie ogółem: 63,14 etatu
Nauczyciele 23,14 etatu
Administracja i obsługa 40,00 etatu

GLÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wasiluk
mgr Elżbieta Wasiluk

(główny księgowy)

2019. 03. 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Małgorzata Katarzyna Saadon
mgr Małgorzata Katarzyna Saadon

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE NR 5
w Hajnówce
17-200 Hajnówka, ul. M. Reja 2
NIP 543-17-54-686, REG.050255327
tel. 85 682 29 99