

INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

45 MP/18

Jednostki zobowiązane do sporządzania informacji dodatkowej, stanowiącej uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego stosują wzory tabel wskazanych w kolumnie 3 (w przypadku, gdy pozycje zawarte w tabeli nie występują, należy wypełnić tabelę z uwzględnieniem stanów zerowych) i następujące zasady:

1	2	3
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.		
1.1	nazwa jednostki	
	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 7	
1.2	siedziba jednostki	
	ul. Górne Młyny 5 59-700 Bolesławiec	
1.3	adres jednostki	
	ul. Górne Młyny 5 59-700 Bolesławiec	
...	podstawowy przedmiot działalności	
	Wychowanie przedszkolne, którego celem jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka poprzez proces opieki, wychowania i nauczania	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018 - 31.12.2018	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	"nie dotyczy"	
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

	1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się: a) otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu, b) pochodzące z zakupu - według cen nabycia, c) otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia 2. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty (ewidencja ilościowa) 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych o wartości początkowej od 500 zł do 3 500 zł, a także – bez względu na górną granicę wartości (środki dydaktyczne oraz meble, dywany itp.) jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych oraz wprowadza je do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł jednostka traktuje jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie całej wartości w koszty 5. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się metodą liniową i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu lub na dzień zakończenia działalności 6. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu grudniu stosując stawkę 50% 7. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 3 500 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu 8. Zapasy w jednostce nie występują w trakcie roku budżetowego. Zakupione materiały w małych ilościach przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Nie dopuszcza się tworzenia zapasów materiałowych. Jednak w przypadku dużych zakupów na koniec roku należy materiały na dzień bilansowy przyjąć na magazyn i wykazać w bilansie w pozycji zapasy. Stany artykułów żywnościowych wycenia się według ich wartości wynikających z ewidencji. Wartość rozchodu ustala się według zasady "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło" 9. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego 10. Wartość zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. 11. Wartość należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności 12. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy 13. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat	
5.	inne informacje	
	brak	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 i umorzenia.	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela Nr 3
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela Nr 4 Tabela Nr 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela Nr 6
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Tabela Nr 7

Wpł. 29.03.2016

1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	WYDZIAŁ FINANSOWO-BUDŻETOWY Tabela Nr 8
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)	Tabela Nr 9
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela Nr 10
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela Nr 11
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10	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	Tabela Nr 12
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela Nr 13
1.12	łączna kwota 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	Tabela Nr 14
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	Tabela Nr 15
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela Nr 16
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela Nr 17
1.16	inne informacje	Tabela Nr 18
2.	należy wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, z uwzględnieniem środków zgromadzonych przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<i>Tabela Nr 19</i>
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	<i>Tabela Nr 20</i>
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<i>Tabela Nr 21</i>
2.4	informacja 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	<i>Tabela Nr 22</i>
2.5	inne informacje	<i>Tabela Nr 23</i>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

Województwo Świętokrzyskie
Urząd Marszałkowski
Urząd Wojewody
ul. Piłsudskiego 10
25-001 Kielce
tel. 25 26 20 00 00
e-mail: biuro@um.ks.kr

MPP 7

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia			RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na 31-12-2018r.
			nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana	
1	grupa 0					0,00					0,00
2	grupa 1	2 447 066,23				0,00					2 447 066,23
3	grupa 2					0,00					0,00
4	grupa 3	95 243,43				0,00					95 243,43
5	grupa 4					0,00					0,00
6	grupa 5	11 627,02				0,00					11 627,02
7	grupa 6					0,00					0,00
8	grupa 7					0,00					0,00
9	grupa 8	46 408,00				0,00					46 408,00
10	Wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
11	Pozostałe środki trwałe	321 296,86	24 257,73			24 257,73					345 554,59
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 359,77				0,00					3 359,77
Razem		2 925 001,31	24 257,73	0,00	0,00	24 257,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2 949 259,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Buldańczyk

URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC
WYDZIAŁ
FINANSOWO-KRAJOWY
Wpł. 29.03.2019
Dyrektor

MPP 7

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa KŚT	Umorzenie na 01-01-2018r.	Zwiększenia				RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				Umorzenie na 31-12-2018r.
			amortyzacja	nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana	
1	grupa 0						0,00					0,00
2	grupa 1	785 706,45	61 176,66				61 176,66					846 883,11
3	grupa 2						0,00					0,00
4	grupa 3	95 243,43					0,00					95 243,43
5	grupa 4						0,00					0,00
6	grupa 5	10 819,02	707,00				707,00					11 526,02
7	grupa 6						0,00					0,00
8	grupa 7						0,00					0,00
9	grupa 8	46 408,00					0,00					46 408,00
10	Wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00
11	Pozostałe środki trwałe	321 296,86		24 257,73			24 257,73					345 554,59
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 359,77					0,00					3 359,77
Razem		1 262 833,53	61 883,66	24 257,73	0,00	0,00	86 141,39	0,00	0,00	0,00	0,00	1 348 974,92

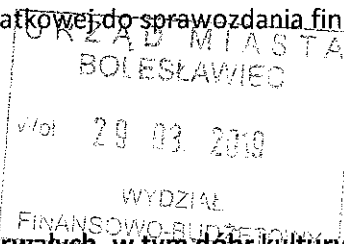
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC
Wpł. 29.11.2018
WYDZIAŁ
FINANSOWO-BUDOWY
i Gospodarki
Miejscowej

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-103-31-56 REGON 021270766

MPP 7

Tabela Nr 3
do Instrukcji sporządzania
informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego



Informacje na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
w 2018r.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2018r.	Aktualna wartość rynkowa na dzień 31-12-2018
1	2	3
Środki trwałe, w tym:	1 600 284,12	
dobra kultury	0	0

Brak informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

Joanna Budańczyk
[Signature]

Bolesławiec, 20.03.2019 r.

Tabela Nr 4
do Instrukcji sporządzania
informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego

Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów niefinansowych					
Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
1	grupa 0				
2	grupa 1				
3	grupa 2				
4	grupa 3				
5	grupa 4				
6	grupa 5				
7	grupa 6				
8	grupa 7				
9	grupa 8				
10	Wartości niematerialne i prawne				
Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

Bolesławiec, 20.03.2019 r.

URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC
Wpł. 29.03.2019
WYDZIAŁ
FINANSOWO-BUDŻETOWY

Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
1	akcje i udziały				
2	papiery wartościowe długoterminowe				
3	udzielone pożyczki				
4	leasing finansowy				
5	inne				
Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Bułwińczyk

Bolesławiec, 20.03.2019 r.

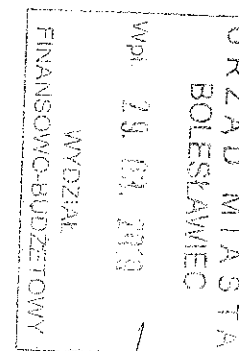
URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC
Wpł. 20.03.2019
WYDZIAŁ
FINANSOWO-BUDŻETOWY
Joanna Bułwińczyk

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp	Grupa -podgrupa-rodzaj wg KST	Nazwa	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
1	0-01-010	Grunty orne				
2	0-01-012	Łąki trwałe				
3	0-01-013	Pastwiska trwałe				
4	0-01-014	Grunty rolne zabudowane ⁴				
5	0-01-015	Grunty pod stawami				
6	0-01-016	Grunty pod rowami				
7	0-01-018	Nie użytki				
8	0-01-020	Lasy				
9	0-02-021	Grunty zadrzewione i zakrzewione				
10	0-03-030	Tereny mieszkaniowe				
11	0-03-031	Tereny przemysłowe				
12	0-03-032	Inne tereny zabudowane				
13	0-03-033	Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy				
14	0-03-034	Tereny rekreacyjno-wypoczynkowe				
15	0-03-035	Użytki kopalne				
16	0-03-036	Tereny komunikacyjne				
17	0-04-040	Drogi				
18	0-04-043	Grunty przeznaczone pod budowę dróg publicznych lub linii kolejowych				
19	0-05-050	Tereny różne				
20	0-05-050	Użytki ekologiczne				
21	0-06-060	Nie użytki				
22	0-07-070	Grunty pod wodami, z wyłączeniem gruntów pod wodami powstałych w wyniku użytkowania				
Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Pudańczyk

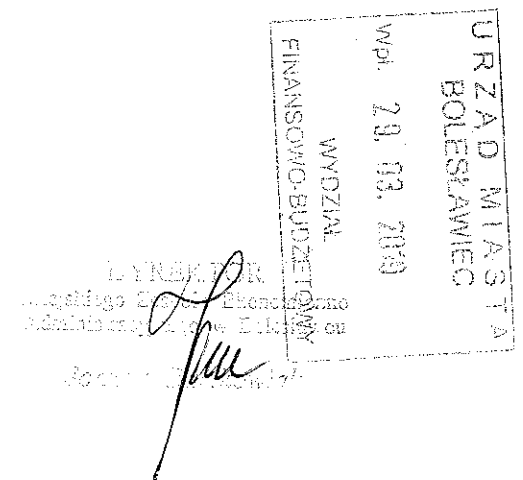


20.03.2019

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia				RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				RAZEM zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
			najem	dzierżawa	leasing	inne		najem	dzierżawa	leasing	inne		
1	grupa 0												
2	grupa 1												
3	grupa 2												
4	grupa 3												
5	grupa 4												
6	grupa 5												
7	grupa 6												
8	grupa 7												
9	grupa 8												
10	Wartości niematerialne i prawne												
11	Pozostałe środki trwałe												
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
Razem													

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk



Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2018r.		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31-12-2018r.	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	akcje								
2	udziały								
3	dłużne papiery wartościowe								
4	inne papiery wartościowe								
Razem									

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

Bolesławiec, 20.03.2019 r.

URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC
wpl. 29.03.2019
WYDZIAŁ
FINANSOWO-BUDŻETOWY

MPP 7

Wartość odpisów aktualizujących należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na 01-01-2018r.			RAZEM	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31-12-2018r.			RAZEM
		sporne	wątpliwe	przeterminowane		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	sporne	wątpliwe	przeterminowane	
1	podatek od nieruchomości											
2	podatek od środków transportowych											
3	użytkowanie wieczyste											
4	najem											
5	dzierżawa											
6	zajęcie pasa drogowego											
7	sprzedaż na raty											
8	przekształcenia											
9	inne - opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego i za wyżywienie				0,00					0,00		0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Budańczyk

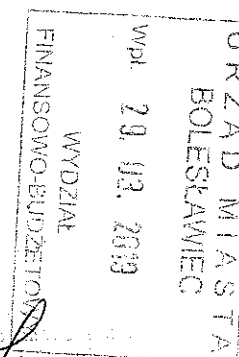
URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC
wpl. 29.03.2019
WYDZIAŁ
FINANSOWO-BUDŻETOWY
Dyrektor
Zdzisław Zdzisławski
Adresat: Główny Księgowy

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31-12-2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31-12- 2018
1	na toczące się postępowanie sądowe w sprawie.....					
2	na zapłatę odszkodowania za.....w sprawie.....					
3	na wykup gruntów pod budowę drogi.....					
4	inne					
RAZEM						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

Bolesławiec, 20 03 2019 r.



MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-183-31-56 REGON 021270766

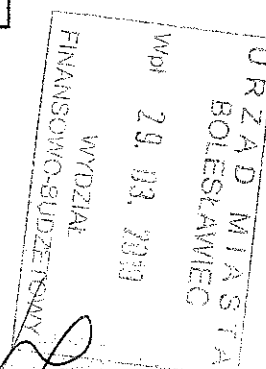
Tabela Nr 11
do Instrukcji sporządzania
informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty				
2	Pożyczki				
3	Emisja obligacji				
4	Leasing				
5	Inne zobowiązania finansowe				
6	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Huldańczyk

Bolesławiec, 20 03 2019 r



MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-183-31-56 REGON 021270766

Tabela Nr 12
do Instrukcji sporządzania
Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego

URZĄD
BOLESŁAWIEC
Wpł 29.03.2019
WYDZIAŁ
FINANSOWO-BUDŻETOWY

Kwota zobowiązań wynikająca z umów leasingu kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny)

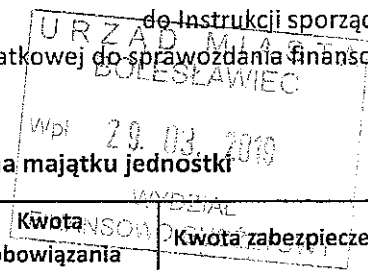
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania według stanu na 31-12-2018
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	
RAZEM		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

Województwo Lubuskie
Miejskiego Zarządu Mienia
Administracyjnego Bolesławiec
Joanna Budańczyk

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-183-31-56 REGON 021270766

Tabela Nr 13
do Instrukcji sporządzania
informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego



Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania zabezpieczonego na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka			
2	Zastaw			
3	Przewłaszczenie na zabezpieczenie			
4	Kaucja pieniężna			
5	Inne			
Razem				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Buldańczyk

Wojewódzki Urząd Skarbowy w Bolesławcu
Kierownik Urzędu Skarbowego
Joanna Buldańczyk

Bolesławiec, 20.03.2019 r.

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych poręczeń i gwarancji,
także wekslowych, niewykazanych w bilansie

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	gwarancje			
2	poręczenia			
3	Kaucje			
4	Wadia			
5	Inne			
Razem				

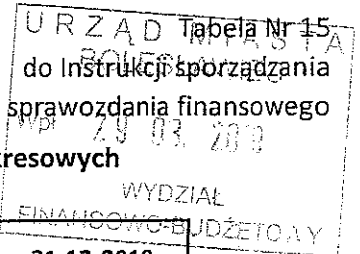
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

Bolesławiec, 20.03.2019 r.

URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC
Wpł. 29.03.2019
WYDZIAŁ
FINANSOWO-BUDŻETOWY

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-183-31-56

informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego



Lp.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na 01-01-2018	Stan na 31-12-2018
1	ubezpieczenia majątkowe		
2	koszty mediów		
3	dyskonto od wyemitowanych obligacji		
4	prenumeraty		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe			
1			
2			
3			
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe			

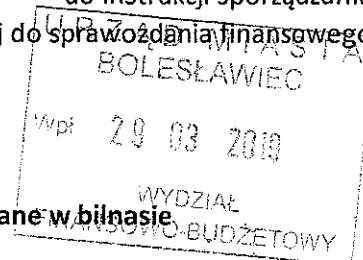
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

Bolesławiec, 20.03.2019 r.
Miejskiego Zarządu Mieszkalnictwa
i Administracji Miasta Bolesławiec
Joanna Budańczyk

Bolesławiec, 20.03.2019 r.

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-103-31-56 REGON 021270766

Tabela Nr 16
do Instrukcji sporządzania
informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego



Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poeczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	////////		
2	////////		
3	////////		
4	////////		
Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

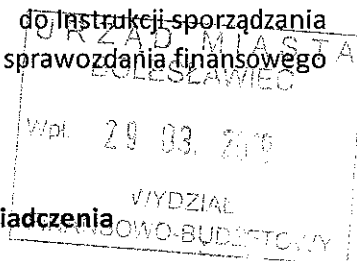
Joanna Budańczyk

Dziękuję
Miejskiego Przedsiębiorstwa
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Budańczyk

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-183-31-56 REGON 021270766

Tabela Nr 17
do Instrukcji sporządzania
informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego



Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona
1	wynagrodzenie zasadnicze	831 656,39
2	dodatki do wynagrodzenia (stażowe, premie, funkcyjny, specjalny)	256 682,41
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	185 600,70
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, inne)	166 568,04
5	ekwiwalent za urlop	0,00
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp.)	15 799,17
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskiwane od pracodawcy	0,00
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	3 612,81
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	0,00
10	pokrycie opłat za studia, pokrycie należności związanych z podróżą służbową	0,00
11	wykupienie karnetów na korzystanie z usług rekreacyjnych i sportowych, dofinansowanie wypoczynku, organizowanie imprez i wyjazdów integracyjnych	22 985,59
12	inne	12 450,44
Razem		1 495 355,55

w wierszu 8 wykazano zakup odzieży roboczej

w wierszu 12 wykazano § 4280 (badania lekarskie), § 3020 (pomoc zdrowotną dla nauczycieli) oraz § 4700 (szkolenia i delegacje na szkolenia)

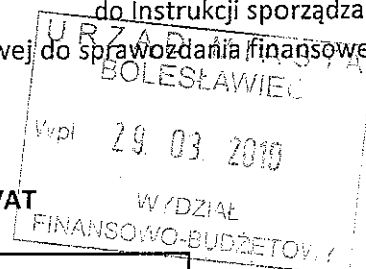
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Budańczyk

Bolesławiec, 20.03.2019 r

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-183-31-56 REGON 021270766

do Instrukcji sporządzania
informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego



Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2018
środki pieniężne na rachunku VAT, w tym:	
kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności	

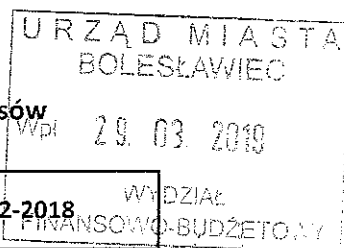
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomicznej
Administracji w Bolesławcu

Joanna Budańczyk

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 1
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-183-31-56 REGON 021270766

Tabela Nr 19
do Instrukcji sporządzania
informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego



Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2018
kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Budańczyk

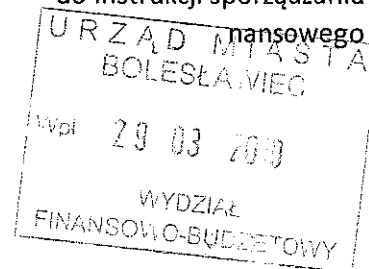
DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Institution
Administracyjnego w Bolesławcu
Joanna Budańczyk

Bolesławiec, 20.03.2019 r.

Wyszczególnienie	Kwota poniesionych kosztów w roku 2018
ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	
nie podlegający odliczeniu podatek VAT	
provizje	
odsteki	
część odsetkowa rat leasingowych	
rożnice kursowe	

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Administracyjnego
Bolesławiec

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Buldańczyk



Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota w 2017r.	kwota w 2018r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	685,28	13 652,79
losowe- pożar-odszkodowania	685,28	13 652,79
pozostałe - darowizna (spadek)		
inne		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
losowe-pożar-wartość strat		
losowe -zalanie-wartość strat		
inne		

2017 - Odszkodowanie z PZU za uszkodzony podczas gradobicia chodnik.

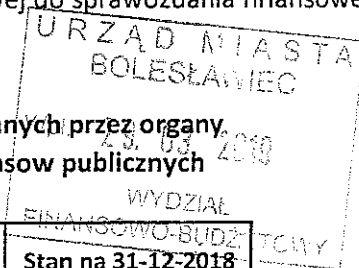
2018 - Odszkodowanie od Towarzystwa Ubezpieczeń S.A. UNIQA za zalanie pomieszczeń przedszkola wskutek deszczu nawalnego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kuldańczyk

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-103-01-56 REGON 021270766

Tabela Nr 22
do Instrukcji sporządzania
informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego



**Informacja o kwotach należności z tytułu podatków realizowanych przez organy
podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych**

Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2018	Stan na 31-12-2018
Podatek od czynności cywilnoprawnych		
Podatek od spadków i darowizn		
Zryczałtowany podatek dochodowy płacony w formie karty podatkowej		
Podatek dochodowy od osób fizycznych		
Podatek dochodowy od osób prawnych		
.....		
Razem		

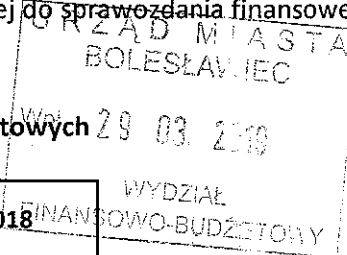
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kuldańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Administracji
Bolesławiec
[Signature]

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 7
z oddziałami integracyjnymi
59-700 Bolesławiec, ul. Górne Młyny 5
tel. 75 734 40 26
NIP 612-183-31-56 REGON 021270766

Informacje o przychodach z tytułu dochodów budżetowych

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2018
Dotacje	
Subwencje	
Udział w podatku PIT	
Udział w podatku CIT	
Środki z Unii Europejskiej	
Środki z budżetu krajowego	
Podatki i opłaty lokalne	
.....	
Razem	



GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Budańczyk