

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Publiczne Nr 14
1.2	siedzibę jednostki Łomża
1.3	adres jednostki ul. Kołłątaja 8, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności przedszkola jest nauczanie i wychowanie dzieci. Szczegółowe cele i zadania określa statut przedszkola.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 - 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) Przyjęte zasady w polityce rachunkowości określa Zarządzenie Dyrektora Przedszkola Publicznego nr 14 w Łomży. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. Środki trwałe w dniu przyjęcia wycenia się : w przypadku zakupu - według cen nabycia lub zakupu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów; - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, obejmują bez względu na wartość początkową: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany ( o okresie użytkowania dłuższym niż rok), pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 0,01 do 1000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji ilościowej. Składniki majątku o wartości w przedziale od 1000,01 zł do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe , powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego. Przedszkole prowadzi ewidencję ilościowo- wartościową artykułów spożywczych. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu wraz z podatkiem Vat. Rozchód artykułów z magazynu wycenia się metodą " pierwsze weszło pierwsze wyszło". Na koniec okresu sprawozdawczego na podstawie spisu z natury ustala się wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu. W stosunku do roku poprzedniego dokonano zmian zasad (polityki rachunkowości)
5.	inne informacje Brak
II.	<b>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 Konto-011- Gr. I - B.O. 2018 - 444 036,71 zł , B.Z. 2018 - 444 036,71 zł; Gr IV. -VI B.O.2018 - 270 589,79 zł, zmniejszenia- 247 010,79 zł; B.Z. 2018 - 23 579,00 zł; Gr. VIII. B.O.2018 - 0,00 zł; zwiększenia - 247 010,79 zł, B.Z. 2018 - 247 010,79 zł. - zgodne z tabelą nr 1. Konto- 071-Gr I- B.O. 2018- 70 273,61 zł, zwiększenia- 11 100,89 zł, B.Z. 2018- 81 374,50 zł; Gr IV- VI .B.O. 2018- 172 182,37 zł, zwiększenia- 1 479,90 zł; zmniejszenia- 161 182,52 zł; B.Z. 2018- 12 479,75 zł; Gr. VIII B.O. 2018- 0,00 zł; zwiększenia- 181 556,31 zł, B.Z. 2018- 181 556,31 zł- zgodnie z tabelą nr 2. Konto 013- B.O. 2018 - 342 530,75 zł, zwiększenia - 38 445,37zł, B.Z. 2018 - 380 976,12 zł; Konto-020- B.O. 2018 - 5 405,56 zł., zmniejszenia - 1 717,00 zł; B.Z. 2018 - 3 688,56 zł ; Konto-072- B.O. 2018- 347 936,31 zł ,zwiększenia - 38 445,37 zł ,zmniejszenia -1 717,00 zł, B.Z. 2018- 384 664,68 zł.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
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
	Kwota - 198,03 zł - zg. z tabelą nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiada
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)
	w roku sprawozdawczym nie stosowano odpisu aktualizującego
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	jednostka nie naliczała 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
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
1.12.	łącznie 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
	jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota - 55 890,73 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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 stosowano

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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 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 finansowy jednostki
	Brak

Stefania Kaliszewska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Stefania Kaliszewska*

*2013-04-23*

(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Kowalewska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 14

mgr *Grażyna Kowalewska*

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje		inne
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych										
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>									<b>0</b>
2.1	Grunty										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	444 036,71									444 036,71
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	270 589,79						247 010,79		247 010,79	23 579,00
2.4	Środki transportu										
2.5	Inne środki trwałe			247 010,79							247 010,79
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>714 626,50</b>			247 010,79			247 010,79		247 010,79	247 010,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>714 626,50</b>			247 010,79		247 010,79		247 010,79	247 010,79	<b>714 626,50</b>

**GŁÓWNY KASJEROWY**  
*mgr Stefania Kaliszewska*

2019-04-23

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 14  
*mgr Grażyna Kowalewska*

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów		
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne		razem zmniejszenia	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych												
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne												
2.1	Gruntły												
	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.1.1	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	70 273,61	11 100,89		11 100,89					81 374,50	373 763,10	362 662,21	
2.4	Środki transportu	172 182,37	1 479,90		1 479,90			161 182,52	161 182,52	12 479,75	98 407,42	11 099,25	
2.5	Inne środki trwałe		20 373,79	161 182,52	181 556,31					181 556,31		65 454,48	
2.6	Razem środki trwałe	242 455,98	32 954,58	161 182,52	194 137,10			161 182,52	161 182,52	275 410,56	472 170,52	439 215,94	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	242 455,98	32 954,58	161 182,52	194 137,10			161 182,52	161 182,52	275 410,56	472 170,52	439 215,94	

GŁÓWNY KASJER

2019-04-23

mgr Stefania Kaliszewska

Dyrektor  
Przedsiębiorstwa Publicznego Nr 14

mgr Grażyna Kozłowska

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 14  
18-400 Łomża, ul. Kollątaja 8  
tel. 86/218-85-52  
NIP: 718-17-61-497

Tabela 3. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	IV- czytnik kodów	198,03			198,03
2.					
3.					
4.					
5.					
	<b>Razem</b>	<b>198,03</b>			<b>198,03</b>

Z projektu- "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego- część II administracja samorządowa".

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Stefania Kaliszewska**

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 14  
  
**mgr Grażyna Kowalewska**