PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 0-86 216-95-41
NIP 718-17-61-602 R-45/033820

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne Nr 8
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Studencka 13, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem przedszkola jest ukierunkowanie rozwoju dziecka oraz jego wczesna edukacja zgodnie z wrodzonym potencjałem i mozliwościami rozwojowymi w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowymn i przyrodniczym
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 wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 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. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu wg stawek określonych ustawowo. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz stanowiące własność przedszkola w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu.Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 "rozporządzenia", które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe ujmuje się: Przedmioty o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z zespołem kont 4. W ewidencji ilościowo-wartościowej ujmuje się bez względu na wartość meble oraz pomoce dydaktyczne. Należności długo terminowe to takie których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z należnymi odsetkami pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość(zasada ostrożności) -art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości. Podwyższono kwotę wartości początkowej ŚT do 10.000,00zł. do ustalonej w przepisach o podatku dochodowym.
5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
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
	Grunty gr 0 wart. począt. 6 949,86 zł zwiększenie o 297 zł wart. na koniec okresu 7 246,86 zł Budynki gr 1 wart.począt 1 655 877,92 zł wartość na koniec okresu 1 655 877,92 zł Umorzenie za okres sprawozdawczy 41 396,95 zł Umorzenie na początek okresu 286 344,26 zł umorzenie na koniec okresu 327 741,21 zł Wartość netto na początek okresu 1 369 533,66 zł na koniec okresu 1 328 136,71 zł Maszyny i urządzenia gr 3-6 wart. początek 115 239,23 zł wartość na koniec okresu 26 910,04 zł Likwidacja 16 705,31zł , przeksięgowanie w ewidencji analitycznej zmniejszenie 71 623,88 zł Umorzenie na początek okresu 109 265,23 zł umorzenie na koniec okresu 26 260,14 zł Likwidacja 16 705,31 zł Umorzenie za okres sprawozdawczy 5 974,00 zł Przeksięgowanie w ewidencji analitycznej zmniejszenie 72 273,78 zł Wartość netto na początek okresu 5 974,00 zł na koniec okresu 649,90 zł Inne środki trwałe gr 8 wart.począt 19 971,32 zł wartość na koniec okresu 91 595,20 zł Przeksięgowanie w ewidencji analitycznej zwiększenie 71 623,88 zł Umorzenie na początek okresu 11 513,57 zł na koniec okresu 87 698,53 zł Umorzenie za okres sprawozdawczy 3 911,18 zł przeksięgowanie w ewidencji analitycznej zwiększenie 72 273,78 zł Wartość netto na początek okresu 8 457,75 zł na koniec okresu 3 896,67 zł Pozostale środki trwałe konto 013- 240 784,00 zł Wartości niematerialne i prawne konto 020 - 8 571,99 zł Umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych konto 072- 249 355,99 zł Zgodnie z tabelą nr 1 i 2
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 aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	jednostka nie posiada gruntów w uzytkowaniu 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
	Grupa 4 komuter stacjonarny,czytnik kodów - 4 637,10 zł zgodnie 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 odpisów aktualizacyjnych
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	46 457,74 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 wystapiły
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Suchnicka

Anna Suchnicka
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
mgr Agnieszka Buckowska

Agnieszka Buckowska
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 0-86 218-95-41
NIP 718-17-51-803, R-450023899

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.	Grupa 4 komputer stacjonarny, czytnik kodów	4 637,10			4 637,10
2.					
3.					
4.					
5.					
	Razem	**4 637,10**			**4 637,10**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Suchnicka

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Bućkowska

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku

L.p	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	Grunty											6949,86	7246,86
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.3	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	286 344,26	41 396,95			41 396,95					327 741,21	1 369 533,66	1 328 136,71
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	109 265,23	5 974,00			5 974,00		16 705,31	72 273,78	88 979,09	26 260,14	5 974,00	649,90
2.5	Środki transportu										0,00		
2.6	Inne środki trwałe	11 513,57	3 911,18		72 273,78	76 184,96					87 698,53	8 457,75	3 896,67
2.	Razem środki trwałe												
3.	Środki trawałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje)												
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**407 123,06**	**51 282,13**	**0,00**	**72 273,78**	**123 555,91**	**0,00**	**16 705,31**	**72 273,78**	**88 979,09**	**441 699,88**	**1 390 915,27**	**1 339 930,14**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Suchnicka

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Bućkowska

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartosc początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartosc początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych												
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**												
2.1	Grunty	6 949,86			297,00			297,00					7 246,86
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	1 655 877,92											1 655 877,92
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	115 239,23								16 705,31	71 623,88	88 329,19	26 910,04
2.4	Środki transportu												0,00
2.5	Inne środki trwałe	19 971,32					71 623,88	71 623,88					91 595,20
2.	Razem środki trwałe												
3.	Środki trawałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje)												
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**1 798 038,33**	**0,00**	**0,00**	**297,00**	**0,00**	**71 623,88**	**71 920,88**	**0,00**	**16 705,31**	**71 623,88**	**88 329,19**	**1 781 630,02**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Bucińska

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w [illegible]
mgr Agnieszka Bućkowska