

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne Nr 1
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Wyzwolenia 1a, Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady określa Zarządzenie Nr 1/2018 Dyrektora Przedszkola Publicznego Nr 1 w Łomży z dnia 02.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki rachunkowości). Istotność zmiany obejmuje sposób klasyfikowania pozostałych środków trwałych, środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w zależności od ich wartości. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r.: składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji ilościowej, - składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,01 do 10.000 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek amortyzacyjnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny metodę FIFO. Na koniec okresu sprawozdawczego, na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu.
5.	inne informacje
	Brak
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
	Konto 011: Gr. 1: wartość początkowa: 1.163.963,52 zł., wartość na koniec okresu - 1.163.963,52 zł. Gr. 3: wartość początkowa: 29.766,00 zł., wartość na koniec okresu - 29.766,00 zł. Gr. 4: wartość początkowa: 14.621,55 zł., wartość na koniec okresu - 14.621,55 zł. Gr. 6: wartość początkowa: 6.694,89 zł., wartość na koniec okresu - 6.694,89 zł. Gr.3-6: wartość początkowa 77.613,14 zł., zmniejszenia 77.613,14 zł., stan na koniec okresu- 0,00 zł. Gr. 8: wartość początkowa: 0,00 zł., zwiększenia - 77.613,14 zł. wartość na koniec okresu - 77.613,14 zł. Zgodnie z tabelą 1. Konto 013: stan na początek okresu 180.128,55 zł., zwiększenia - (zakup) -1.999,98 zł., zmniejszenia - (likwidacja) -2.069,00 zł., stan na koniec okresu - 180.059,53 zł. Konto 020: stan na początek okresu 4.602,36 zł., stan na koniec okresu 4.602,36 zł. Konto 071: Gr. 1: stan na początek okresu 137.593,90 zł. zwiększenia - amortyzacja za okres sprawozdawczy 29.099,10 zł., umorzenie na koniec okresu - 166.693,00 zł., Gr. 3: stan na początek okresu 6.250,86 zł. zwiększenia - amortyzacja za okres sprawozdawczy 2.083,62 zł., umorzenie na koniec okresu - 8.334,48 zł. Gr. 4: stan na początek okresu 14.621,55 zł. zwiększenia - amortyzacja za okres sprawozdawczy 0,00 zł., umorzenie na koniec okresu - 14.621,55 zł. Gr. 6: stan na początek okresu 6.694,89 zł., zwiększenia - amortyzacja za okres sprawozdawczy 0,00, umorzenie na koniec okresu - 6.694,89 zł. Gr.3-6 -stan na początek okresu 60.318,53 zł. zwiększenia - amortyzacja za okres sprawozdawczy - 0,00 zł., zmniejszenia - 60.318,53 zł. umorzenie na koniec okresu - 0,00. Gr. 8: stan na początek okresu 0,00zł. zwiększenia - amortyzacja za okres sprawozdawczy 6.377,80 zł., inne zwiększenia - 60.318,53 zł., umorzenie na koniec okresu - 66.696,33 zł. Zgodnie z tabelą 2. Konto 072: stan na początek okresu 184.730,91 zł., zwiększenia - 1.999,98 zł, zmniejszenia - 2.069,00, stan na koniec okresu - 184.661,89 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 wieczystie
	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
	Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych na podstawie umów użyczenia: 198,03 zł. Tabela 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 aktualizujących.
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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.
1.12.	łącną 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 czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	28.762,83 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.

Wioleta Wysocka

(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Kamińska

(kierownik jednostki)

NY KSIĘGO
Wioleta Wysocka

Wicedyrektor
Przedszkola Publicznego Nr 1
w Łonży
mgr Aldona Wiktorzak

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości 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	razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 163 963,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 963,52
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	128 695,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 613,14	77 613,14	51 082,44
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	77 613,14	0,00	0,00	77 613,14	0,00	0,00	0,00	0,00	77 613,14
2.	Razem środki trwałe	1 292 659,10	0,00	0,00	77 613,14	0,00	0,00	77 613,14	0,00	0,00	77 613,14	77 613,14	1 292 659,10
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 292 659,10	0,00	0,00	77 613,14	0,00	0,00	77 613,14	0,00	0,00	77 613,14	77 613,14	1 292 659,10

Łomża, 23.04.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. W. Wysocka
mgr Wioleta Wysocka

Wicedyrektor
Przedszkola Publicznego Nr 1
w Łomży
A. W. Wiktorzak
mgr Aldona Wiktorzak

K22-K24

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu		Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/um sprawozdawczy okres	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące składników zbytych	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszenia			stan na początek roku	stan na koniec roku
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 593,90	29 099,10	0,00	0,00	29 099,10					166 693,00	1 026 369,62	997 270,52	
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	87 885,83	2 083,62	0,00	0,00	2 083,62			60 318,53	60 318,53	29 650,92	40 809,75	21 431,52	
2.5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Inne środki trwałe	0,00	6 377,80	0,00	60 318,53	66 696,33	0,00	0,00	0,00	0,00	66 696,33	0,00	10 916,81	
2.	Razem środki trwałe	225 479,73	37 560,52	0,00	60 318,53	97 879,05	0,00	0,00	60 318,53	60 318,53	263 040,25	1 067 179,37	1 029 618,85	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	225 479,73	37 560,52	0,00	60 318,53	97 879,05	0,00	0,00	60 318,53	60 318,53	263 040,25	1 067 179,37	1 029 618,85	

Łomża, 23.04.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wypody
mgr Wioletta Wysocka

Wicedyrektor
Przedszkola Publicznego Nr 1
w Łomży
Wypody
mgr Aldona Wiktorzak

2020