

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne Nr 1
1.2	siedzibę jednostki
	Brzeg, ul.Jana Pawła II 7
1.3	adres jednostki
	Brzeg, ul.Jana Pawła II 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 160293080 PKD 8510Z
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 (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Nr 1/2018 z dnia 04.01.2018 Dyrektora Przedszkola Publicznego Nr 1.Jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1.Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 1.000zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b)składniki majątku o wartości początkowej od 1.000zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c)jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w przedszkolu;</p> <p>3)meble i dywany;</p> <p>d)środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według</p>

	<p>stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e)wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>2.Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wyceniania się je według cen zakupu brutto.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	<p>Grupa należności – należności dzieci za przedszkole</p> <p>1.Stan na początek roku obrotowego – 1.334,30</p> <p>2.zwiększenia – 0,00</p>

	3.wykorzystanie – 0,00 4.rozwiązanie – 0,00 5.stan na koniec roku obrotowego – 1.334,30
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.nagrody jubileuszowe – 13.471,84

	2.ekwiwalent za urlop – 3.351,38 R-m:16.823,22
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

2019-03-28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

załącznik nr 1

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	ŚRODKI TRWAŁE	0,00				0,00				0,00	0,00
1)	Grunty	25 069,75				0,00				0,00	25 069,75
2)	Budynki i lokale	977 068,45				0,00				0,00	977 068,45
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 143,84				0,00				0,00	23 143,84
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	19 809,97				0,00				0,00	19 809,97
	RAZEM	1 045 092,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 092,01
2.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	161 316,78		9 196,67		9 196,67				0,00	170 513,45
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00				0,00	
4.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 725,31		1 439,99		1 439,99				0,00	7 165,30
5.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)					0,00				0,00	
	OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE	1 212 134,10	0,00	10 636,66	0,00	10 636,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 770,76

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
				0		0	0,00	0
				0		0	25 069,75	25069,75
405979,88		23688,63		23688,63		429668,51	571 088,57	547399,94
				0		0	0,00	0
				0		0	0,00	0
17345,95		925,08		925,08		18271,03	5 797,89	4872,81
				0		0	0,00	0
				0		0	0,00	0
				0		0	0,00	0
4120		3961,99		3961,99		8081,99	15 689,97	11727,98
427445,83	0,00	28575,70	0,00	28575,70	0,00	456021,53	617646,18	589070,48
161316,78		9196,67		9196,67		170513,45	0,00	0
				0			0,00	0
5725,31		1439,99		1439,99		5725,31	0,00	0
				0			0,00	0
594 487,92	0,00	39 212,36	0,00	39 212,36	0,00	632 260,29	617 646,18	589 070,48