PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 15
18- 400 Łomża, ul. Kołłątaja 10
tel. 086/ 218 91 19
NIP 718- 175- 15- 34

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne Nr 15
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Kołłątaja 10, 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, 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 wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz 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 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, ; składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1.000 zł 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 używania; składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek amortyzacyjnych. W okresie sprawozdawczym dokonano zmian w Polityce rachunkowości dot. sposobu zaliczania składników majątku do środków trwałych, pozostałych środków trwałych: ujęciu na koncie 011 podlegają środki trwałe o wartości od 10.000 zł /było 3.500 zł/; ujęciu na koncie 013 podlegają pozostałe środki trwałe o wartości od. 1.000 zł do 10.000 zł /było od 350 zł do 3.500 zł/; pozostałe przedmioty o wartości poniżej 1.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej pozabilansowej /było poniżej 350 zł/.
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
	Środki trwałe i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 1 : Wartość początkowa 439.230,93 zł, zwiększenie 29.186,46 zł, wartość na koniec okresu 468.417,39 zł Umorzenie na początek okresu 79.661,78 zł, na koniec okresu 91.068,01 zł Umorzenie za okres sprawozdawczy 11.406,23 zł Wartość netto na początek okresu 359.569,15 zł, na koniec okresu 377.349,38 zł Urządzenia techniczne i maszyny grupa 4 : Wartość początkowa 108.812,45 zł, wartość na koniec okresu 4.733,55 zł Przeksięgowanie w ewidencji analitycznej zmniejszenie 104.078,90 zł (gr. 8) Umorzenie na początek okresu 88.120,41 zł, na koniec okresu 4.733,55 zł Przeksięgowanie w ewidencji analitycznej zmniejszenie 83.386,86 zł Wartość netto na początek okresu 20.692,04 zł, na koniec okresu 0,00 Inne środki trwałe grupa 8 : Wartość początkowa 0,00, wartość na koniec okresu 104.078,90 zł Przeksięgowanie w ewidencji analitycznej zwiększenie 104.078,90 zł Umorzenie na początek okresu 0,00, na koniec okresu 90.284,21 zł Przeksięgowanie w ewidencji analitycznej zwiększenie 83.386,86 zł Umorzenie za okres sprawozdawczy 6.897,35 zł Wartość netto na początek okresu 0,00, na koniec okresu 13.794,69 zł Razem: Wartość początkowa na początek okresu 548.043,38 zł, zwiększ. 29.186,46 zł, na koniec okresu 577.229,84 zł Umorzenie na początek okresu 167.782,19 zł , zwiększenie 18.303,58 zł, na koniec okresu 186.085,77 zł Wartość netto na początek okresu 380.261,19 zł, na koniec okresu 391.144,07 zł w załączeniu Tabela 1 i Tabela 2 Pozostałe środki trwałe i umorzenia pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych : 013 wartość na początek okresu 177.367,60 zł, zmniejsz. 1.127,40 zł, wartość na koniec okresu 176.240,20 zł 020 wartość na początek okresu 0,00, zwiększenie 2.644,40 zł, wartość na koniec okresu 2.644,40 zł 072 wartość na początek okresu 177.367,60 zł, zwiększenie 1.517,00 zł, wartość na koniec okresu 178.884,60 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 aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
1	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	7.415,67 zł w załączeniu Tabela 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka 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 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 czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	49.967,21 zł
	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

Małgorzata Kujawa	2019-03-27	Janina Szenk-Leszczyńska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Kujawa

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15
mgr Janina Szenk-Leszczyńska

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 15
18-400 Łomża, ul. Kołłątaja 10
tel. 086/ 218 91 19
NIP 718-175-15-34

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	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												
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	439230,93		29186,46				29186,46					468417,39
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	108812,45		0,00				0,00			104078,90	104078,90	4733,55
2.4	Środki transportu	0,00		0,00				0,00					0,00
2.5	Inne środki trwałe			0,00			104078,90	104078,90					104078,90
2.	Razem środki trwałe	548043,38		29186,46			104078,90	133265,36			104078,90	104078,90	577229,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje)												
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**548043,38**		**29186,46**			**104078,90**	**133265,36**			**104078,90**	**104078,90**	**577229,84**

29186,46 - modernizacja placu zabaw - przek. z UM

104078,90 - przeksięgowanie w edwidencji analitycznej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Kujawa

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15
mgr Janina Szenk-Leszczyńska

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 15
18- 400 Łomża, ul. Kołłątaja 10
tel. 086/ 218 91 19
NIP 718- 175- 15-04

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

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	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												
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	79661,78	11406,23			11406,23					91068,01	359569,15	377349,38
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	88120,41	0,00			0,00			83386,86	83386,86	4733,55	20692,04	0,00
2.5	Środki transportu												
2.6	Inne środki trwałe	0,00	6897,35		83386,86	90284,21					90284,21		13794,69
2.	Razem środki trwałe	167782,19	18303,58		83386,86	101690,44			83386,86	83386,86	186085,77	380261,19	391144,07
3.	Środki trawałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje)												
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**167782,19**	**18303,58**		**83386,86**	**101690,44**			**83386,86**	**83386,86**	**186085,77**	**380261,19**	**391144,07**

83386,86 - przeksięgowanie w ewidencji analitycznej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Kujawa

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15
mgr Janina Szenk-Leszczyńska

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 15
18- 400 Łomża, ul. Kołłątaja 10
tel. 086/ 218 91 19
NIP 718- 175- 15- 34

Tabela 3. Wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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.	stanowisko robocze - komputer stacjonarny , moniotr, czytnik kodów paskowych, skaner /491/	7415,67			7415,67
	Razem	**7415,67**			**7415,67**

umowa użyczenia z UM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Kuiawa

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15
mgr Janina Szenk-Leszczyńska