

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Publiczne „Przedszkole pod lipami” w Wiosce
1.2	siedzibę jednostki Wioska 5 87-630 Skepe
1.3	adres jednostki Wioska 5 87-630 Skepe
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD-85.10Z-Placówki wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
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) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, powyżej 10.000,- umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu (metoda liniowa). Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania a kończy się z miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. W przypadku sprzedaży, likwidacji bądź nieodpłatnego przekazania środka trwałego umorzenie naliczane jest (w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany) na dzień dokonania transakcji. c) Środki trwałe nisko- cenne o charakterze wyposażenia oraz pomoce dydaktyczne o wartości nieprzekraczającej 500 zł podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. Środki trwałe nisko- cenne o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej chyba, że kierownik jednostki lub osoba upoważniona wskażą inaczej. d) Materiały wycenia się w cenach nabycia.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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- tabela Załącznik Nr 1

Sprawozdanie przyjęto
 w wersji elektronicznej
 dnia 2019-03-29 20.....r.
 podpis pracownika

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 wieczysto
	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)
	„0”- tabela Załącznik Nr 4
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: Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- 38.720,34 tabela Załącznik Nr 6
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Odprawy emerytalne i rentowe- 30.240,00 2. Nagrody jubileuszowe- 7.562,58 3. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 917,76
1.16.	inne informacje
	Przyjęcie w trwały zarząd środków trwałych(bud. mieszkalny, lok. biurowe, udział w działkach, kocioł C.O.- 720.884,88; dotychczasowe umorzenie- 54.178,50
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Główny Księgowy

mgr Beata Wyrostkiewicz
(główny księgowy)

29 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Małgorzata Wiolenta Grzywińska

(kierownik jednostki)

Przedsiębiorstwo Publiczne w Wiosce
"Przedsiębiorstwo pod lipami"
Wioska 5
87-630 Słobez
NIP: 4660197063 REGON 916621662
tel: (064) 267-78-56

Główne składniki aktywów trwałe

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dn.31.12.2018- PP Wioska

Lp.	Nazwa grupy rzeczowej i składowa nazwa aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej		Odstąpienia z tytułu zmniejszenia wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej		Wartość początkowa - stan na koniec obrotowego		Ogółem zmniejszenia wartości początkowej		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia		Wartość netto stan na koniec obrotowego	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I																		
1	PRAWNE	6 071,98		442,80						6 514,78	6 071,98			442,80					
2	SRODKI TRWAŁE	4 016,02		0,00	720 884,88	442,80				724 900,90	4 016,02			55 496,42					
a	grupy (grupa 0)	0,00		0,00	64 531,00	64 531,00				64 531,00	0,00			0,00					
b	budynki i lokale (grupa I)				632 600,00	632 600,00				632 600,00	0,00			31 742,54					
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)																		
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)																		
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)																		
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)																		
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)																		
h	Środki transportu (grupa VII)																		
i	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gołe inżynierii maszyni (grupa VIII)	4 016,02		13 287,50	0,00	13 287,50				171 326,77	4 016,02			13 287,50					
3	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	108 039,27		0,00	0,00	0,00				108 039,27	108 039,27			0,00					
4	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00								0,00	0,00								
RAZEM		118 127,27		13 730,30	720 884,88	734 615,18				852 742,45	118 127,27			69 226,72					

Główny Księgowy

mgr Beata Wyrostkiewicz

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

UW

mgr Małgorzata Wioletta Grzywińska


Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn.31.12.2018- PP Wioska

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki od należności za przedszkole	1,02	23,28	24,30		0,00
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
Razem		1,02	23,28	24,30		0,00

Sporządził: B. Wyrostkiewicz

Główny Księgowy


mgr Beata Wyrostkiewicz

DYREKTOR PRZEDSZKOLA


mgr Małgorzata Wioletta Grzywińska

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2018- PP Wioska

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	
2	nagrody jubileuszowe	30240,00
3	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7562,58
4	inne	917,76
Razem		0
		38720,34

Sporządził:

Główny specjalista
ds. płac

Ku
mgr Iwona Kuźmińska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

MG
mgr Małgorzata Wioletta Grzywińska