

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Publiczne Przedszkole w Bogorii</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Bogoria</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>Bogoria, ul. Południowa 2</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>wychowanie przedszkolne</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>2018 rok</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<b>"nie dotyczy"</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w języku polskim i w walucie polskiej;</p> <p>2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. z późn.zm. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>3. 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 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 200 zł, bądź mimo że ich wartość jest wyższa lecz nie można ich ponumerować ze względu technicznych wprowadza składnik do ewidencji porabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł 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 (bez względu na wartość), przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, <b>umarza się:</b></p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) sprzęt RTV i AGD</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) sprzęt komputerowy i fotograficzny</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł 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 stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu (tzn. według ostatniej udokumentowanej rachunkiem/fakturą ceną,</p> <p>5. Na dzień powstania należności i zobowiązań ujmuje się w księgach według wartości nominalnej, nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyznacza się w kwocie wymagającej zapłaty, odsetki ujmuje się nie później niż na koniec każdego kwartału, wycenę należności w zakresie odpisów przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy;</p> <p>6. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w kwocie nominalnej</p> <p>7. Wartości należności aktualizuje się zgodnie z przyjętymi zasadami przez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych;</p>
5.	inne informacje
	<i>Dochody ujmuje się w wartościach netto(bez VAT), podatek VAT należy pomniejszany jest o podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu i ujmowany z subkonta (wyodrębnionego) rachunku bieżącego, sposób rozliczenia zcentralizowanego VAT-u dokonuje się zgodnie z wytycznymi wyznaczonymi przez Wójta Gminy</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
	<i>Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do informacji dodatkowej</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>"Brak danych"</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>"Brak danych"</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Zgodnie z załącznikiem Nr 4 do informacji dodatkowej</i>
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
	<i>Zgodnie z załącznikiem Nr 3 do informacji dodatkowej</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>"Nie dotyczy"</b>
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)
	<i>Zgodnie z załącznikiem Nr 2 do informacji dodatkowej</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>"Brak danych"</b>
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
	<b>"Nie dotyczy"</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>"Nie dotyczy"</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>"nie dotyczy"</b>
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
	<b>"Brak danych"</b>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>"Nie dotyczy"</b>
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
	<b>"Nie dotyczy"</b>
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
	<b>"Nie dotyczy"</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	<b>"Nie dotyczy"</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	<b>"Nie dotyczy"</b>
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów "Brak danych"
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 "Brak danych"
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie "Brak"
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

..... 2019-03-28 .....

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

### Główne składniki aktywów trwałych w 2018 roku

Publiczne Przedszkole w Bogorii

Załącznik 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie 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.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 253 044,73	0,00	20 504,30	0,00	20 504,30	5 700,00	0,00	0,00	5 700,00	1 267 849,03
1)	Grunty	15 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 700,00	0,00	0,00	5 700,00	9 913,00
2)	Budynki i lokale	889 327,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 327,68
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 668,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 668,30
4)	Koły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 103,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 103,36
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	231 332,39	0,00	20 504,30	0,00	20 504,30	0,00	0,00	0,00	0,00	251 836,69
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 253 044,73</b>	<b>0,00</b>	<b>20 504,30</b>	<b>0,00</b>	<b>20 504,30</b>	<b>5 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 700,00</b>	<b>1 267 849,03</b>

Lp.	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 netto 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	
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	707 898,96	0,00	47 208,16	0,00	47 208,16	0,00	755 107,12	545 145,77	512 741,91
1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 613,00	9 913,00
2)	427 481,62	0,00	22 233,19	0,00	22 233,19	0,00	449 714,81	461 846,06	439 612,87
3)	47 417,85	0,00	3 756,20	0,00	3 756,20	0,00	51 174,05	64 250,45	60 494,25
4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	1 667,10	0,00	714,47	0,00	714,47	0,00	2 381,57	3 436,26	2 721,79
7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	231 332,39	0,00	20 504,30	0,00	20 504,30	0,00	251 836,69	0,00	0,00
	<b>707 898,96</b>	<b>0,00</b>	<b>47 208,16</b>	<b>0,00</b>	<b>47 208,16</b>	<b>0,00</b>	<b>755 107,12</b>	<b>545 145,77</b>	<b>512 741,91</b>

Bogoria, dn. 28.03.2019 r

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2018 r

Publiczne Przedszkole w Bogorii

Załącznik Nr 2

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0,28	0,00	0,28	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Bogoria, dn. 28.03.2019 r

### Środki trwałe nieamortyzowane lub neuamortyzowane w 2018 r

Publiczne Przedszkole w Bogorii

Załącznik Nr 3

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	0,00	0,00	0,00
2.	-	-	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Bogoria, dn. 28.03.2019 r

### Grunty w wiecznym użytkowaniu w 2018 r

Publiczne Przedszkole w Bogorii

Załącznik Nr 4

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>Razem powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Razem wartość (zł)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bogoria, dn. 27.03.2019 r