

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1. nazwę jednostki Przedszkole Miejskie Nr 3
 - 1.2. adres jednostki 05-300 Mińsk Mazowiecki ul. Konstytucji 3 Maja 10
 - 1.3. podstawowy przedmiot działalności jednostki 8510Z
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018r
3. omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, a sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00.zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10.000,00 jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w jednostkach oświatowych,
 - meble i dywany;
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 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.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (artykuły żywnościowe) Do wyceny zapasu.
4. Ze względu na określony w jednostce poziom istotności, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

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 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Opisyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia (7+8)	Stan na koniec okresu (3+6-9)
			Przychody	Prze- mi- eszcze- nia		Zby- cie	Likwidacja		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
II.	ŚRODKI TRWAŁE	2910125,23	206620,96	0,00	206620,96	0	207535,50	207535,50	2909210,69
1)	Grunty	1666665,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	1666665,00
	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (wypełnia jednostka)								
2)	Budynki i lokale	1049265,84	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	1049265,84
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	206620,96	0,00	206620,96	0	13341,11	13341,11	193279,85
6)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	194194,39	0,00	0,00	0,00	0	194194,39	194194,39	0,00

I.)	Zbiory biblioteczne (dotyczy jednostek oświatowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
III.)	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
RAZEM		2910125,23	206620,96	0,00	206620,96	0	207535,50	207535,50	2909210,69

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie (4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (3+6-7)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie	Inne zwiększenia				Stan na początek okresu (3 z tabeli nr 1 - 3 z tabeli nr 2)	Stan na koniec okresu (10 z tabeli nr 1 - 8 z tabeli nr 2)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.)	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.)	ŚRODKI TRWAŁE	737383,83	38856,82	97825,66	136682,48	111166,77	762899,54	2172741,40	2146311,15
1.)	Grunty	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	1666665,00	1666665,00
	w tym: Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (wypełnia jst)	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.)	Budynki i lokale	639558,17	12247,72	0	12247,72	0	651805,89	409707,67	397459,95
3.)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i)	Maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	26609,10	97825,66	124434,76	13341,11	111093,65	0,00	82186,20
ii)	Środki transportu	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iii)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	97825,66	0,00	0	0,00	97825,66	0,00	96368,73	0,00
iv)	Zbiory biblioteczne (dotyczy jednostek oświatowych)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZE		737383,83	38856,82	97825,66	136682,48	111166,77	762899,54	2172741,40	2146311,15

Tabela Nr 3. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
BRAK

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Maszyny, aparaty i urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 5.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00
2.	Nagroda jubileuszowa	48.483,94
3.	Oprawa rentowa	13.680,00
4.	Odprawa emerytalna	0,00
5.	Inne	57.725,00
	Razem	

2. 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Cudna

rok, miesiąc, dzień

2019. 03. 28

(główny księgowy)

Dyrektor Przedszkola

mgr Ewa Antosiewicz

(kierownik jednostki)