

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1. nazwę jednostki: **Przedszkole Miejskie Nr 5 "Tęczowa Dolina"**
- 1.2. adres jednostki: **ul. Konstytucji 3 Maja 11; 05-300 Mińsk Mazowiecki**
- 1.3. podstawowy przedmiot działalności jednostki: **działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **2018 rok**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych: **0**
4. 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 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne (dotyczy jednostek oświatowych);
 - 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. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 30%.
 - Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł 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.
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.	Wyszczególnienie	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	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE								
II.	ŚRODKI TRWAŁE	8 925 847,81	57 315,75	180 281,01	237 596,76	180 281,01	628 262,00	808 543,01	8 354 901,56
I)	Grunty	21 821,00							21 821,00
	w tym:								

	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2)	Budynki i lokale	7 826 099,04	33 000,00		33 000,00		565 494,00	565 494,00	7 293 605,04
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 916,57			0,00		47 459,00	47 459,00	51 457,57
4)	Kotły i maszyny energetyczne	463 606,70			0,00		15 309,00	15 309,00	448 297,70
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	208 865,14	24 315,75		24 315,75	180 281,01		180 281,01	52 899,88
6)	Urządzenia techniczne	306 539,36			0,00			0,00	306 539,36
7)	Środki transportu				0,00			0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00		180 281,01	180 281,01			0,00	180 281,01
9)	Zbiory biblioteczne (dotyczy jednostek oświatowych)								
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
RAZEM		8 925 847,81	57 315,75	180 281,01	237 596,76	180 281,01	628 262,00	808 543,01	8 354 901,56

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								
II.	ŚRODKI TRWAŁE	713 904,65	317 553,75	24 523,48	342 077,23	632 507,50	423 474,38	8 211 943,16	7 931 427,18
1)	Grunty							21 821,00	21 821,00
	w tym: Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2)	Budynki i lokale	579 431,58	181 812,09		181 812,09	549 212,28	212 031,39	7 246 667,46	7 081 573,65
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 320,36	5 145,76		5 145,76	43 462,74	6 003,38	54 596,21	45 454,19
4)	Kotły i maszyny energetyczne	35 850,88	61 662,50		61 662,50	15 309,00	82 204,38	427 755,82	366 093,32
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	49 192,95	3 325,03		3 325,03	24 523,48	27 994,50	159 672,19	24 905,38
6)	Urządzenia techniczne	5 108,88	31 434,97		31 434,97		36 543,85	301 430,48	269 995,51
7)	Środki transportu				0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	34 173,40	24 523,48	58 696,88		58 696,88	0,00	121 584,13
9)	Zbiory biblioteczne (dotyczy jednostek oświatowych)							0,00	0,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
RAZEM		713 904,65	317 553,75	24 523,48	342 077,23	632 507,50	423 474,38	8 211 943,16	7 931 427,18

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – **jednostka nie dysponuje takimi informacjami**
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie do długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **Brak**
- 1.8. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **Nie dotyczy**
- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: **Nie dotyczy**
- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **Nie dotyczy**
- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 9.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1976,41
2.	Nagroda jubileuszowa	6281,56
3.	Oprawa rentowa	0
4.	Odprawa emerytalna	0
5.	Inne	54016,15
	Razem	62274,12

- 1.16. Inne informacje
- 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 przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **Nie wystąpiły**
- 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**

2019-04-11
rok, miesiąc, dzień

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Joanna Osica
(główny księgowy)

Dyrektor Przedszkola
[Podpis]
mgr Wanda Gruszczyńska
(kierownik jednostki)