

**BALIKOWY ZAKĄTEK**  
Przedszkole Samorządowe Nr 8  
97-400 Belchatów, ul. Szkolna 14  
tel. 44 633 30 88  
NIP: 769-19-67-569, Regon: 592133180

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 8</b>
1.2	siedzibę jednostki
	97-400 BELCHATÓW, UL. SZKOLNA 14
1.3	adres jednostki
	97-400 BELCHATÓW, UL. SZKOLNA 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	OŚWIATA I WYCHOWANIE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
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)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 62, poz. 398, poz. 1629, poz. 2212, poz. 2244), z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 oraz Dz. U. z 2018 r. poz. 2471), tj.:

1. Środki trwałe – wycenione zostały w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakup)/kosztów wytworzenia\*\*, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy.
- Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) od gruntów, dóbr kultury oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Obecnie jest to kwota 10.000,00 zł.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakup)/kosztów wytworzenia\*\*, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł.
3. Środki trwałe w budowie wycenione zostały w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Udziały i akcje oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenione zostały w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej (rynkowej).
5. Inwestycje krótkoterminowe wycenione zostały w cenie (wartości) rynkowej/według ceny nabycia\*\*, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek – według wartości godziwej.
6. Środki pieniężne wycenione zostały w wartości nominalnej.
7. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności np. należność główna wraz z odsetkami za zwłokę pomniejszona o odpis aktualizujący wartość należności. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania tych jednostek, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.
8. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
8. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych np. materiały, wyroby gotowe wycenione zostały w cenie nabycia/koszcie wytworzenia\*\* nie wyższym od ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.



h)	grupa 7-środki transportu																					
i)	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej mieszkasyfikowane	54 624,00																				54 624,00

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo

1.1 Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (9+10+11+12)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatnie otrzymane	inne		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.	Środki trwałe	247 278,98	8 687,25				8 687,25			1 470,00		1 470,00	254 496,23
a)	grupa 0-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)												
b)	grupa 1-budynki i lokale												
c)	grupa 2-obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
d)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne												
e)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 728,10	6 488,25				6 488,25						13 216,35
f)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne												-
g)	grupa 6-urządzenia techniczne												-
h)	grupa 7-środki transportu												
i)	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	240 550,88	2 199,00				2 199,00			1 470,00		1 470,00	241 279,88

	nieklasyfikowane																			
j)	grupa 9 - inwentarz żywy																			

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

**Zmiany amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

1.1 Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatne		likwidacja	sprzedaż (koszty)			
			planowa	poza planowa						5		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 543,30									1 543,30	
2.	Środki trwałe	453 280,89	29 238,40			29 238,40					482 519,29	
a)	grupa 1-budynki, lokale	296 657,93	26 175,70			26 175,70					322 833,63	
b)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej											
c)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne											
d)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	91 279,54									91 279,54	
e)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne											
f)	grupa 6-urządzenia techniczne	10 719,42	3 062,70			3 062,70					13 782,12	
g)	grupa 7-środki transportu											
h)	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	54 624,00									54 624,00	
i)	grupa 9-inwentarz żywy											

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych .....zł, w tym dóbr kultury .....zł – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych .....zł oraz długoterminowych aktywów finansowych .....zł- 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.....zł, 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) - NIE DOTYCZY						
	<b>Rodzaj należności</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</b>		<b>Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</b>		
1	2	3	<b>Zwiększenia (+)</b>	<b>Wykorzystanie (-)</b>	<b>Rozwiązanie (-)</b>	7	
			4	5	6		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenie w ciągu roku</b>	<b>Wykorzystanie w ciągu roku</b>	<b>Rozwiązanie w ciągu roku</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</b>	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: -na świadczenia emerytalne i podobne -na pozostałe koszty						
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: -na świadczenia emerytalne i podobne -na pozostałe koszty						
	<b>OGÓLEM REZERWY</b>						
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 zwrótnego- 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		
		<b>Wyszczególnienie (tytuły)</b>	
			<b>Stan na</b>
		<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne (wskazać)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nicodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne (wskazać)		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- NIE DOTYCZY		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (stan końcowy Wn konta 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”) - 176 537,47 zł		
1.16.	inne informacje- NIE DOTYCZY		
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 pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- NIE DOTYCZY		

	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
2.4.	inne informacje- NIE DOTYCZY
2.5.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki- końcowa korekta odpisu na ZFSS za 2018 rok ( przeciętną planowana liczba zatrudnionych skorygowana o przeciętną faktyczną liczbę zatrudnionych w 2018 roku) -230,39 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 (główny księgowy)  
 mgr Beata Wysznińska

2019 05 29  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Renata Karcewska