

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Przedszkole Publiczne nr 10</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>49-300 Brzeg, ul. Ks. Makarskiego 5</i>
1.3	adres jednostki
	<i>49-300 Brzeg, ul. Ks. Makarskiego 5</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Regon: 160293073; PKD: 8510Z</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Polityka rachunkowości została wprowadzona z dniem 01.01.2018 r. zarządzeniem dyrektora nr I/01/2018.</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 1000,00 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</i></li> <li><i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00 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 używania,</i></li> <li><i>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>– książki i inne zbiory biblioteczne;</i></li> <li><i>– środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu;</i></li> <li><i>– meble i dywany;</i></li> </ul> </li> <li><i>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.</i></li> <li><i>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i></li> </ol> </li> <li><i>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu brutto.</i></li> </ol>

5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</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, 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
	<i>załącznik nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</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>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącną 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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) <i>odprawy emerytalne: 11.872,08 zł</i> 2) <i>nagrody jubileuszowe: 7.608,93 zł</i> 3) <i>ekwiwalenty za urlop: 0,00 zł</i> ----- <i>RAZEM: 19.481,01 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

*Małgorzata Elżbieta Majecka*

2019-03-27

*Iwona Makarewicz*

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia 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
<b>1.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>										
1)	Grunty	35 765,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	35 765,37
2)	Budynki i lokale	1 045 024,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	1 045 024,06
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 749,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	5 749,99
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13 574,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	13 574,83
7)	Urządzenia techniczne	20 302,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	20 302,50
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieskasyfikowane	55 943,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	55 943,26
	<b>RAZEM</b>	<b>1 176 360,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 176 360,01</b>
<b>2.</b>	<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	202 339,28	0,00	17 379,41	0,00	17 379,41	0,00	1 784,03	0,00	<b>1 784,03</b>	217 934,66
<b>3.</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>4.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	3 154,30	0,00	701,52	0,00	701,52	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	3 855,82
<b>5.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
	<b>OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 381 853,59</b>	<b>0,00</b>	<b>18 080,93</b>	<b>0,00</b>	<b>18 080,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1 784,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1 784,03</b>	<b>1 398 150,49</b>

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35765,37	35765,37
483874,84	0,00	21154,62	0,00	21154,62	0,00	505029,46	561149,22	539994,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5749,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5749,99	0,00	0,00
3988,16	0,00	1357,98	0,00	1357,98	0,00	5346,14	9586,67	8228,69
20146,65	0,00	155,85	0,00	155,85	0,00	20302,50	155,85	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52628,53	0,00	1420,60		1420,60	0,00	54049,13	3314,73	1894,13
<b>566 388,17</b>	<b>0,00</b>	<b>24 089,05</b>	<b>0,00</b>	<b>24 089,05</b>	<b>0,00</b>	<b>590 477,22</b>	<b>609 971,84</b>	<b>585 882,79</b>
202 339,28	0	17 379,41	0	17 379,41	1 784,03	217 934,66	0,00	0,00
0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 154,30	0	701,52	0	701,52	0,00	3 855,82	0,00	0,00
0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>771 881,75</b>	<b>0,00</b>	<b>42 169,98</b>	<b>0,00</b>	<b>42 169,98</b>	<b>1 784,03</b>	<b>812 267,70</b>	<b>609 971,84</b>	<b>585 882,79</b>