

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Przedszkole Samorządowe</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Komorowo</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>Ul. Plk. dypl. Ludwika Bociańskiego 2 07-310 Komorowo</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,</li> <li>2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,</li> <li>3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za 2018rok</b>
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)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ol style="list-style-type: none"> <li>1)w przypadku zakupu — według cen nabycia,</li> <li>2)w przypadku spadku lub darowizny — według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,</li> <li>3)w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</li> <li>4)w drodze inwentaryzacji — według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej lub wyceny eksperta,</li> <li>5)w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.</li> </ol> </li> <li>2.Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 10 000,00 zł., a także bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>3.Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.</li> <li>4.Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu. Szkoła nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</li> </ol>

	5. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	-----
<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
	<b>Załączniki - tabela nr 1 i tabela nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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, 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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem

	charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Nagrody jubileuszowe - 20.916,38 zł.</b> <b>Odprawa emerytalna - 8.181,87 zł.</b>
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 pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	----

*Tabela nr 1 do informacji dodatkowej za 2018 rok.*

*Majatek trwały - wartość brutto Przedszkole Samorządowe w Komorowie*

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa - BO roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 31.12.2018
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00		0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe								
1.	Środki trwałe	442 777,33	760,00				0,00		443 537,33
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowaniu wiecz.								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	415 102,87	760,00				0,00		415 862,87
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	27 674,46	0,00				0,00		27 674,46
1.4.	Środki transportu								
1.5.	Inne środki trwałe								
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycji)								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
Sporządził:									

*Tabela nr 2 do informacji dodatkowej za 2018 rok.*

Przedsiębiorstwo Samorządowe w Komorowie		Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
Ip.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na koniec roku	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
	Aktywa trwałe	41 069,23	14 306,29			0,00		55 375,52	401 708,10	388 161,81
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	41 069,23	14 306,29			0,00		55 375,52	401 708,10	388 161,81
1.	Środki trwałe	41 069,23	14 306,29	0,00	0,00	0,00	0,00	55 375,52	401 708,10	388 161,81
1.1	umorzenia grunty									
1.1.1	umorzenia grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowaniu wiecz.	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenia budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 486,27	11 214,79			0,00		35 701,06	390 616,60	380 161,81
1.3.	umorzenia urządzenia techniczne i maszyny	16 582,96	3 091,50			0,00		19 674,46	11 091,50	8 000,00
1.3.	umorzenia środki transportu									
1.4.	umorzenia inne środki trwałe									
				Pozostałe środki trwałe - wartość brutto						
				Stan na początek roku BO(013,014,020-2)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ			
				89 542,69	1 599,99	1 077,41	90 065,27			
				Pozostałe środki trwałe - umorzenia						
				Stan na początek roku BO(072)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ			
				89 542,69	1 599,99	1 077,41	90 065,27			
Sporządził:										