

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II w Supraślu
1.2	siedzibę jednostki
	16-030 Supraśl ul. Piłsudskiego 1A
1.3	adres jednostki
	16-030 Supraśl ul. Piłsudskiego 1A
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Przedmiotem działalności Przedszkola jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego. Przedszkole wspomaga rozwój i edukację dzieci, pełniąc funkcje opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną. Zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb i możliwości rozwojowych warunkach. Wychowanie przedszkolne obejmuje się dziećmi od początku roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 3 lata, do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 7 lat. Dziecko w wieku 6 lat jest obowiązane odbyć roczne przygotowanie przedszkolne. Przedszkole zapewnia bezpłatną opiekę, wychowanie i nauczanie dzieci w godz. 8.00-13.00 oraz płatne całonocne wyżywienie (trzy posiłki) przygotowywane w przedszkolnej kuchni. Przedszkole organizuje zajęcia dodatkowe zgodnie z potrzebami i zainteresowaniami dzieci.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Przedszkole w Supraślu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nas działalności.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych 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).</p>
<p>Środki trwałe</p>	<p>Środki trwałe na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzonych ustalonych na dzień bilansowy. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy). Odpisów umorzonych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe – ewidencjonuje się wszystkie o wartości powyżej 500,00 zł a nie przekraczającej 10.000,00 zł w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki, w wartości określonej w decyzji właściwego Organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej cenie. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, na którą składają się cena nabycia lub koszt wytworzenia.</p> <p>Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego dla środków trwałych o wartości początkowej większej od 500,00 zł a nieprzekraczającej 10.000,00 zł stosuje się w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.</p>
<p>Wartości niematerialne i prawne</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w wartości netto – stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji, a powyżej 10.000,00 amortyzuje się na podstawie aktualnego planu amortyzacji zg z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
<p>Środki pieniężne</p>	<p>Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.</p>
<p>Należności i udzielone pożyczki</p>	<p>Należności i udzielone pożyczki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności.</p>
<p>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych np. materiały i zapasy</p>	<p>Materiały nie podlegają ewidencji ilościowej ani ilościowo-wartościowej. Materiały do bieżącej działalności (np. biurowe, materiały do drobnych bieżących napraw i awarii, paliwo, dekoracje, książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe itp.) podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie z pominięciem obrotu magazynowego, oraz ich nie inwentaryzujemy. Nie dokonuje się również korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów.</p> <p>Zapasy są to materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne, do materiałów zalicza się środki czystości i artykuły spożywcze. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową artykułów spożywczych i środków czystości.</p>
<p>Zobowiązania</p>	<p>Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
<p>Pozostałe aktywa i pasywa</p>	<p>Pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.</p>
<p>Wynik finansowy netto</p>	<p>Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok.</p>
<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne</p>	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne - jeżeli wartość jednostkowa kosztów rozliczanych w czasie nie przekracza poziomu istotności tj. 1% sumy bilansowej, pomija się je, a rozliczenia międzyokresowe kosztów nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>
<p>5.</p>	<p>inne informacje</p>

Sprawozdania sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawdziwości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tyłów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

poz. bilansu	Grupa	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (4+8-12)
				niedpłatne otrzymanie	zakup	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	0	GRUNTY	257 100,00				0,00				0,00	257 100,00
1.2	I	BUDYNKI LOKALE	386 685,42				0,00				0,00	386 685,42
1.2	II	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ WODNEJ	56 989,06				0,00				0,00	56 989,06
1.3	III	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	45 000,00	65 997,46			65 997,46				0,00	110 997,46
1.3	IV	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	30 730,83				0,00				0,00	30 730,83
1.3	V	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	43 375,00		12 500,00		12 500,00				0,00	55 875,00
1.3	VI	URZĄDZENIA TECHNICZNE	4 355,40				0,00				0,00	4 355,40
1.4	VII	ŚRODKI TRANSPORTU	2 950,00				0,00				0,00	2 950,00
1.5	VIII	NARZĘDZIA PRZYZRZĄDZ. RUCHOMOŚCI WYFOSAZENIE	58 966,45				0,00				0,00	58 966,45
		Razem	886 152,16	65 997,46	12 500,00	0,00	78 497,46	0,00	0,00	0,00	0,00	964 649,62

ZMIANA STANU UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

poz bilansu	Grupa	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	umorz. - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (5+6+7)	zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	umorz. - stan na początek roku obrotowego (4-8-12)
				amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	0	GRUNTY	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	I	BUDYNKI I LOKALE	226 584,41	9 667,14			9 667,14				0,00	236 251,55
1.2	II	OBIEKTY INŻYNIERY LĄDOWEJ I WODNEJ	20 594,71	2 124,55			2 124,55				0,00	22 719,26
1.3	III	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	45 000,00	0,00			0,00				0,00	45 000,00
1.3	IV	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNE	29 330,83	1 200,00			1 200,00				0,00	30 530,83
1.3	V	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	30 147,39	4 123,93			4 123,93				0,00	34 271,32
1.3	VI	URZĄDZENIA TECHNICZNE	4 355,40	0,00			0,00				0,00	4 355,40
1.4	VII	ŚRODKI TRANSPORTU	2 950,00	0,00			0,00				0,00	2 950,00
1.5	VIII	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, ROZCHODNOSĆCI WYPOSAŻENIE	38 767,80	9 161,87			9 161,87				0,00	47 929,67
		Razem	397 730,54	26 277,49	0,00	0,00	26 277,49	0,00	0,00	0,00	0,00	424 008,03

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

LP	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia wartości początkowej			zmniejszenia wartości początkowej			wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (3+4+5-6-7)	wartość początkowa umorzenia - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego - umorzenie za rok obrotowy	zmniejszenia w ciągu roku obrotowego - umorzenie za rok obrotowy	umorz. - stan na koniec roku obrotowego (9+10-11)	wartość netto - stan na koniec roku obrotowego (8-12)
			zakup	nieodpłatne otrzymanie	likwidacja	zbycie	wartość początkowa umorzenia - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego - umorzenie za rok obrotowy						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
I	pozostałe środki trwałe - konto 013	280 253,17	4 062,91	0,00	0,00	0,00	284 316,08	280 253,17	4 062,91	0,00	284 316,08	0,00		
2	wartości niematerialne i prawne - konto 020	6 462,90	0,00	0,00	0,00	0,00	6 462,90	6 462,90	0,00	0,00	6 462,90	0,00		
	RAZEM	286 716,07	4 062,91	0,00	0,00	0,00	290 778,98	286 716,07	4 062,91	0,00	290 778,98	0,00		

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego opisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak
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
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat,
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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

	brak	
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	
	brak	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	brak	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	
1	Wynagrodzenia oraz składki ZUS	1 579 430,82
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	89 039,53
3	Dodatek wiejski	62 307,94
4	Nagrody jubileuszowe	32 095,73
5	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	12 378,24
6	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	4 998,16
7	Badania lekarskie wstępne, okresowe, kontrolne	625,00
8	Okulary korygujące i pomoc zdrowotna	2 260,00
9	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	73 311,51
	OGÓLEM	1 856 446,93
1.16.	inne informacje	
	brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	brak	
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	
	brak	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak	

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	brak
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Murcja Jankowska

.....
(główny księgowy)

2019.09.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Beata Grochowska-Syrowiec

.....
(kierownik jednostki)