

Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki <b>Przedszkole Miejskie Nr 11 "Akademia Uśmiechu"</b>
1.2	Siedziba jednostki <b>05-119 Legionowo</b>
1.3	Adres jednostki <b>ul. Zegrzyńska 9</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Wychowanie Przedszkolne</b>
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>od 01.01.2018 do 31.12.2018</b>
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>Nie wystąpiły</b>
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Przedszkole Miejskie Nr 11 w Legionowie stosuje zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późn. zm.), tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę kasową, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wyceniane są na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych. Należności wyceniane są wg wartości nominalnej na dzień bilansowy. Rzeczowe składniki majątku wyceniane są w cenach nabycia. Środki trwałe jednostki amortyzowane są metodą liniową a stawki amortyzacji zgodne z Załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł. Prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Zakładowy Plan Kont odbywa się zgodnie z rozporządzeniem 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 z późn. zm.). Przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.
4.1	<b>Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według:</b> Nic wystąpiły
4.2	<b>Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:</b> Nic wystąpiły
4.3	<b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:</b> Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według: cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).
4.4	<b>Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według:</b> cen nabycia
4.5	<b>Środki pieniężne wycenione były według:</b> wartości nominalnej, wynikającej z wyciągów bankowych
4.6	<b>Należności zostały wycenione w kwocie</b> wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości).
4.7	<b>Zobowiązania zostały wycenione w kwocie</b> wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości).
4.8	<b>Odpis aktualizujący należności w kwocie .... dotyczy</b> - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – do wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych w znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. W 2018 roku odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły.
4.9	<b>Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane</b> jednorazowo za okres całego roku obrotowego
4.10	<b>W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z</b> W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne.
4.11	<b>Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone:</b> Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.
4.12	<b>Wynik finansowy został ustalony metodą:</b> porównawczą
5	<b>Inne informacje:</b> brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

Przyczyną korekty informacji dodatkowej są: 1) tabela 2 wiersz 2.3 kol. 3 omyłkowo wpisano kwotę 46.235,40 zamiast 46.514,98 2) wiersz 2.3 kol. 5 kwota 3.289,30 zamiast 3.009,72

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok,miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

2. Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		aktualizacja	rozchód	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00
2	Razem środki trwałe	68 537,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 537,99
2.1	Grunty	0,00				0,00					0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	0,00				0,00					0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	64 547,99				0,00				0,00	64 547,99
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00					0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	3 990,00				0,00				0,00	3 990,00
3.	<b>Suma</b>	<b>68 537,99</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>68 537,99</b>

2. Tabela nr 1a (konto 020 i 013 – pozostałe środki trwałe i WniP) - 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		aktualizacja	rozchód	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	1 668,00				0,00					1 668,00
2	Razem środki trwałe	115 007,09	0,00	12 260,33	0,00	12 260,33	0,00	0,00	0,00	0,00	127 267,42
2.1	Grunty	0,00				0,00					0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	0,00				0,00					0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00					0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	115 007,09		12 260,33		12 260,33				0,00	127 267,42
3.	<b>Suma</b>	<b>116 675,09</b>	<b>0,00</b>	<b>12 260,33</b>	<b>0,00</b>	<b>12 260,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 935,42</b>

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00		0,00
2	Razem środki trwałe	50 504,98	0,00	3 009,72	0,00	3 009,72	0,00	53 514,70
2.1	Grunty	0,00				0,00		0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00		0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	46 514,98		3 009,72		3 009,72		49 524,70
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	3 990,00		0,00		0,00		3 990,00
3	<b>Suma</b>	<b>50 504,98</b>	<b>0,00</b>	<b>3 009,72</b>	<b>0,00</b>	<b>3 009,72</b>	<b>0,00</b>	<b>53 514,70</b>

Tabela nr 2 a (konto 013 i 020 – pozostałe środki trwałe i pozostałe WNIP) - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i praw

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	1 388,42		279,58		279,58		1 668,00
2	Razem środki trwałe	115 007,09	0,00	12 260,33	0,00	12 260,33	0,00	127 267,42
2.1	Grunty	0,00				0,00		0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00		0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	0,00		0,00		0,00		0,00
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	115 007,09		12 260,33		12 260,33		127 267,42
3	<b>Suma</b>	<b>116 395,51</b>	<b>0,00</b>	<b>12 539,91</b>	<b>0,00</b>	<b>12 539,91</b>	<b>0,00</b>	<b>128 935,42</b>

Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

<b>Lp.</b>	<b>Grupa środków trwałych (wg KŚT)</b>	<b>Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>Uwagi</b>
1	2	3	4
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela nr 5 - Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	107-010	1 240 248,96	0,00	0,00	1 240 248,96
	<b>Razem</b>	<b>1 240 248,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 240 248,96</b>

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
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.	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.	0,00	0,00



Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	<b>Uwagi</b>
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	104 257,07	§3020,§4280,§4440,§4700,odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	0,00	
5	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	0,00	
6	Inne informacje.		