INFORMACJA DODATKOWA
P4– Korekta

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Nr 4
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kużaja 15, 41-922 Radzionków, woj. Śląskie
1.3	adres jednostki
	ul. Kużaja 15, 41-922 Radzionków, woj. Śląskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole prowadzi działalność w zakresie dydaktyki, wychowania i opieki dzieci w wieku 3-6 lat. W wyjątkowych sytuacjach dopuszcza się możliwość przyjęcia do przedszkola dzieci, które ukończyły 2,5 roku.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: Wartości niematerialne i prawne - nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na zasadach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe - pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów (cena brutto). Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiźnie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe (tzw. wyposażenie) - to środki trwałe, których wartość nie przekracza dolnej granicy wartości środków trwałych ustalonej w przepisach o podatku dochodowym osób prawnych ewidencjonuje się 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 poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. W ewidencji ilościowej i wartościowej wyposażenie o wartości powyżej 700 zł do 10 000 zł, ujmuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, w ewidencji ilościowej wyposażenie o wartości powyżej 350 zł do 700 zł, ujmuje się tylko w ewidencji pozaksięgowej, spisując w koszty pod datą zakupu, dla wyposażenia poniżej lub równej 350 zł nie prowadzi się ewidencji.

	Zbiory biblioteczne – dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne, dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne. Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w cenie ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Należności - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych. Odsetki od należności, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zapasy - ograniczają się wyłącznie do towarów żywnościowych. Zakupione towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia. Zobowiązania - mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Brak
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 tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1 tab. Nr 1.1
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 wieczyście
	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, 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.	łączną 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
	Załącznik nr 2 tab. Nr 1.15
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tyt. rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami – załącznik 3 tab. nr 1.16
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
	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)

..... (rok, miesiąc, dzień)

..... (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 tab. 1.1

1.1. Główne składniki aktywów trwałych

P4

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększeni				Zmniejsze			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	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	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
umarzane stopniowo	-				-	-	-	-	-	-					-	-	-	-	-
umarzane jednorazowo	-				-				-	-					-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	867 078,10		36 337,75	-	36 337,75	-	2 322,66	-	2 322,66	901 093,19	435 685,85		33 344,34	-	33 344,34	2 322,66	466 707,53	431 392,25	434 385,66
Środki trwałe	867 078,10		36 337,75	-	36 337,75	-	2 322,66	-	2 322,66	901 093,19	435 685,85		33 344,34	-	33 344,34	2 322,66	466 707,53	431 392,25	434 385,66
Grunty	20 294,32	-	-	-	-	-	-	-	-	20 294,32	-	-	-	-	-	-	-	20 294,32	20 294,32
Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	714 956,93	-	18 000,42	-	18 000,42	-	-	-	-	732 957,35	310 245,68		13 436,09		13 436,09		323 681,77	404 711,25	409 275,58
Urządzenia techniczne i maszyny	37 942,56	-	-	-	-	-		-	-	37 942,56	33 371,36		663,18		663,18		34 034,54	4 571,20	3 908,02
Środki transportu					-				-	-					-		-	-	-
Inne środki trwałe	4 538,70				-				-	4 538,70	2 723,22		907,74		907,74		3 630,96	1 815,48	907,74
Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	89 345,59		18 337,33		18 337,33		2 322,66		2 322,66	105 360,26	89 345,59		18 337,33		18 337,33	2 322,66	105 360,26	-	-
					-				-	-					-		-	-	-
	-				-				-	-					-		-	-	-

Załącznik nr 2 tab. nr 1.15 P4

1.15. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	14 448,00	1 os.
2.	Odprawy rentowe	-	
3.	Nagrody jubileuszowe	15 672,29	3 os.
4.	Inne	-	
	Ogółem:	**30 120,29**	

Załącznik nr 3 tab.
Nr 1.16

Przedszkole Nr 4
ul. Kużaja 15
41-922 Radzionków

Wzajemne rozliczenia między jednostkami za 2018 rok

P4

1.	Należności (poz. BZ)	Nazwa wierzyciela	Kwota	Nazwa zobowiąz.	Kwota
	B.II.1	P4	273,00	OPS	273,00
			0,00		0,00
			0,00		0,00
	Ogółem		**273,00**		**273,00**
2.	**Zobowiązana (poz. BZ)**	**Nazwa zobowiąz.**	**Kwota**	**Nazwa wierzyciela**	**Kwota**
			0,00		0,00
			0,00		0,00
			0,00		0,00
	Ogółem		**0,00**		**0,00**
3.	**Koszty (poz. RZIS)**	**Nazwa zobowiąz.**	**Kwota**	**Nazwa wierzyciela**	**Kwota**
	B.IV.	P4	1 478,40	UM	1 478,40
	Ogółem		**1 478,40**		**1 478,40**
4.	**Przychody (poz. RZIS)**	**Nazwa wierzyciela**	**Kwota**	**Nazwa zobowiąz.**	**Kwota**
	A.VI	P4	2 569,00	OPS	2 569,00
			0,00		0,00
			0,00		0,00
	Ogółem		**2 569,00**		**2 569,00**
5.	**Zmniejszenia FJ (poz. FJ)**	**Przekazujący**	**Kwota**	**Przyjmujący**	**Kwota**
			0,00		0,00
			0,00		0,00
			0,00		0,00
	Ogółem		**0,00**		**0,00**
6.	**Zwiększenia FJ (poz. FJ)**	**Przyjmujący**	**Kwota**	**Przekazujący**	**Kwota**
	I.1.6	P4	18 000,42	UM	18 000,42
			0,00		0,00
			0,00		0,00
	Ogółem		**18 000,42**		**18 000,42**