

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Przedszkole Publiczne w Radominie |
| 1.2 | siedzibę jednostki Przedszkole Publiczne w Radominie |
| 1.3 | adres jednostki Radomin 14, 87-404 Radomin |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 - 31.12.2022 |
| 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>Na koncie 011 ujmowane są urządzenia i przedmioty, których wartość przekracza kwotę określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe ujęte na koncie 011 umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek podatkowych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Na koncie 013 ujmuje się pozostałe środki trwałe, nie podlegające ujęciu na kontach 011, 014, wydane do używania na potrzeby działalności podstawowej, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące i podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.</p> <p>1) pozostałe środki trwałe /wyposażenie/ do nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, które są umarzone poprzez jednorazowe spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej; Bez względu na wartość ewidencji wartościowo - ilościowej podlegają następujące pozostałe środki trwałe: sprzęt RTV, AGD, sprzęt elektroniczny i elektryczny, aparaty telefoniczne, kosiarki do trawy, biurka, szafy, komplety mebli, regały, półki;</p> <p>2) dla pozostałych środków trwałych /wyposażenie/, które umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty, prowadzi się ewidencję ilościową. Ewidencję ilościową prowadzi się bez względu na wartość dla następujących pozostałych środków trwałych: krzesła, fotele, stoły, stoliki, gabloty.</p> <p>3) Nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i ilościowej następujących pozostałych środków trwałych: materiałów biurowych, środków PPOŻ, naczyń i przyborów kuchennych, artykułów gospodarczych, firan, verticali, rolet, karniszy, dywanów, wykładzin, materiałów remontowych i budowlanych, tablic, zabawek, pomocy dydaktycznych.</p> |

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | --- |
| 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 |
| | Dane zawierają Tabela 1 oraz Tabela 2 . |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | 0,00 |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | 0,00 |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 0,00 |
| 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) |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 0,00 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |

| | |
|-------|---|
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 0,00 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 0,00 |
| 1.16. | inne informacje |
| | --- |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | 0,00 |
| 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 |
| | --- |
| 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 |
| | --- |

mgr Małgorzata Mucheńicz

Główny księgowy
szkół i przedszkoli
(główny księgowy)

2022-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

ZUP
mgr Małgorzata Zwolińska

Kierownik Referatu
Oświaty

(kierownik jednostki)

Tabela 1.

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA ROK 2022

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (Druito) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|--|--|----------------------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| ŚRODKI TRWAŁE | 599 480,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 599 480,28 |
| Grunty | 1 420,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 420,44 |
| Budynki i lokale | 507 022,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 507 022,76 |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 75 977,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 977,60 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 2 839,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 839,50 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 12 219,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 219,98 |
| POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 58 554,60 | 0,00 | 2 216,46 | 0,00 | 2 216,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 771,06 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 2 214,00 | 0,00 | 2 214,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 214,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 58 554,60 | 0,00 | 2,46 | 0,00 | 2,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 557,06 |
| ZBIORY BIBLIOTECZNE | 0,00 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 841,29 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 841,29 |
| Razem | 658 034,88 | 0,00 | 6 057,75 | 0,00 | 6 057,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 664 092,63 |

mgr Małgorzata Muchowicz
Główny księgowy
szkoły Młodzieżowej

Z WP
mgr Małgorzata Zwolińska
Kierownik Referatu
Oswiaty

Tabela 2.

AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA ROK 2022

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto środków trwałych | |
|--|--|--------------------------|-----------------------------|-------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 1 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| ŚRODKI TRWAŁE | 224 397,59 | 0,00 | 15 797,01 | 0,00 | 15 797,01 | 0,00 | 240 194,60 | 375 082,69 | 359 285,68 |
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 420,44 | 1 420,44 |
| Budynki i lokale | 214 788,31 | 0,00 | 12 675,57 | 0,00 | 12 675,57 | 0,00 | 227 463,88 | 292 234,45 | 279 558,88 |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 834,94 | 0,00 | 1 899,44 | 0,00 | 1 899,44 | 0,00 | 6 734,38 | 71 142,66 | 69 243,22 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 2 839,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 839,50 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 1 934,84 | 0,00 | 1 222,00 | 0,00 | 1 222,00 | 0,00 | 3 156,84 | 10 285,14 | 9 063,14 |
| POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 58 554,60 | 0,00 | 2 216,46 | 0,00 | 2 216,46 | 0,00 | 60 771,06 | 0,00 | 0,00 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 2 214,00 | 0,00 | 2 214,00 | 0,00 | 2 214,00 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 58 554,60 | 0,00 | 2,46 | 0,00 | 2,46 | 0,00 | 58 557,06 | 0,00 | 0,00 |
| ZBIORY BIBLIOTECZNE | 0,00 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 3 841,29 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 282 952,19 | 0,00 | 21 854,76 | 0,00 | 21 854,76 | 0,00 | 304 806,95 | 375 082,69 | 359 285,68 |

mgr Mieczysław Kozłowski

mgr Katarzyna Ziwińska

Główny Kierownik
szkolnictwaKierownik Referatu
Oświaty