

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe Nr 1 w Warce
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Armii Krajowej 10, 05-660 Warka
1.3	adres jednostki
	ul. Armii Krajowej 10, 05-660 Warka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
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)

<p>1. Środki trwale wyceniane się w wartości netto tj. według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku kalendarzowego od wartości początkowej według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych od gruntów. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne wyceniane się w wartości netto tj. według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł.</p> <p>3. Środki trwałe w budowie wyceniane się w wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>4. Należności wyceniane się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności tj. należność główna wraz z odsetkami za zwłokę pomniejszona o odpis aktualizujący wartość należności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>5. Materiały wyceniane się w cenie zakupu.</p> <p>6. Zobowiązania wyceniane się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
<p>5. inne informacje</p>
<p><b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b></p>
<p>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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia</p>

Tabela nr 1

I.p.	Wyszczególnienie	wartość początkowa – stan na początek sprawozdawczego okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				wartość końcowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7 – 12)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Wartości niematerialne i prawne	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
II.	Razem rzeczowe aktywne trwałe (2 + 3) + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7 + 2.8 + 2.9 + 2.10)	6 289 167,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 289 167,99	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7 + 2.8 + 2.9 + 2.10)	6 289 167,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 289 167,99	
2.1.	Grundy, w tym:	1 196 263,51				0,00						1 196 263,51	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie jednostkom samorządu terytorialnego					0,00						0,00	
2.2.	Budynki i lokale (gr. 1)	4 362 036,24				0,00						4 362 036,24	
2.3.	Obiekty inżynierii wodnej i inżynierii (gr. 2)	671 937,36				0,00						671 937,36	
2.4.	Karby i maszyny energoelektryczne (gr. 3)					0,00						0,00	
2.5.	Maszyny, urządzenia i zasobniki (gr. 4)					0,00						0,00	
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne (gr. 5)					0,00						0,00	
2.7.	Urządzenia techniczne (gr. 6)	20 233,50				0,00						20 233,50	
2.8.	Środki transportu (gr. 7)					0,00						0,00	
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr. 8)	38 697,38				0,00						38 697,38	
2.10.	Inwentarz żywy (gr. 9)					0,00						0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	

Tabela nr 2.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	zmniejszenia	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne					0,00		0,00
2	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8+2.9+2.10)	1 076 816,90	127 872,70	0,00	0,00	127 872,70	0,00	1 204 689,60
2.1.	Grundy, w tym:					0,00		0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2.	Budynki i lokale (Gr.1)	890 582,44	109 050,91			109 050,91		999 633,35
2.3.	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (Gr.2)	136 240,04	16 798,44			16 798,44		153 038,48
2.4.	Kable i maszyny energetyczne(Gr.3)					0,00		0,00
2.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Gr.4)					0,00		0,00
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (Gr.5)					0,00		0,00
2.7.	Urządzenia techniczne (Gr.6)	11 297,04	2 023,35			2 023,35		13 320,39
2.8.	Środki transportu (Gr.7)					0,00		0,00
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (Gr.8)	38 697,38	0,00			0,00		38 697,38
2.10.	Inwentarz żywy (Gr.9)					0,00		0,00

## Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
238 109,09	24 340,40	24 886,72	237 562,77
<b>Pozostałe środki trwałe - umorzenie</b>			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
238 109,09	24 340,40	24 886,72	237 562,77

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

**Tabela nr 3.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Razem: Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1					0,00
1.2					0,00
1.3					0,00
2	Razem długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Akcje i udziały				0,00
2.2	Inne papiery wartościowe				0,00
2.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	<b>Ogółem (1 + 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

**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

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych







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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

**Tabela nr 8**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności według stanu na koniec roku obrotowego			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	...				0,00
2.	...				0,00
3.	...				0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1. ekwiwalent urlopowy - 21 156,03 zł. 2. nagrody jubileuszowe – 75 953,62 zł. 3. odprawy emerytalne - 0,00 zł.
1.16.	inne informacje	Nie dotyczy
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 wykazywanym 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	Nie dotyczy

Elektronicznie podpisany przez  
**Dorota Kostaniak**  
Data: 2024.03.18 08:13:55 +0100'  
 (Księgowy)

2024-03-18  
 (rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany  
 przez EWA BRATOS  
Data: 2024.03.18 09:21:38 +0100'  
**EWA BRATOS**  
 (kierownik jednostki)