

Przedszkole Samorządowe Nr 1
05-660 Warka ul. Armii Krajowej 10
pow. Grojec, woj. mazowieckie
tel.: 48 667 27 42
Regon 670918727

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
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 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)

5.	<p>inne informacje</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	
I.1.	<p>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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia</p>
1.	<p>1. Środki trwałe wycenia 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 wycenia 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 wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>4. Należności wycenia 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 ujmują 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 wycenia się w cenie zakupu.</p> <p>6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>

Tabela nr 2.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzenie 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 przyczosowe aktywa trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7 +2.8+2.9+2.10)	948 944,20	127 872,70	0,00	0,00	127 872,70	0,00	1 076 816,90
2.1.	Gruntny, w tym:					0,00		0,00
2.1.1.	Gruntny stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2.	Budynki i lokale (Gr.1)	781 531,53	109 050,91			109 050,91		890 582,44
2.3.	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (Gr.2)	119 441,60	16 798,44			16 798,44		136 240,04
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)	9 273,69	2 023,35			2 023,35		11 297,04
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
204 668,97	3 7 817,06	4 376,94	238 109,09

Pozostałe środki trwałe – umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
204 668,97	3 7 817,06	4 376,94	238 109,09

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
	Ogółem (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	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

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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością 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 - 9 335,40 zł. 2. nagrody jubileuszowe – 51 146,65 zł. 3. odprawy emerytalne - 92 681,40 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 zgodnie z przepisami prawa finansów publicznych wykazywanych 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

Główny Księgowy

Dorota Kosińska



(Księgowy)

2023-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Ewa Bratos



(Kierownik jednostki)