

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole w Rajcu

1.2. Siedziba jednostki

UL. Rynek 2 A
34-370 Rajca

1.3. Adres jednostki

UL. Rynek 2 A
34-370 Rajca

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nieposiadająca osobowości prawnej prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb umiarkowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Ślaczniaki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych
 - b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 700 zł. do 10 000 zł. prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
 - c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł. prowadzi się ewidencję ilościową.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umiarkowań od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.
 - c) Nie umarza się gruntów.
 - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów stosując zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań 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, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących.

Urząd Gminy
RAJCA

Wzrost 28.03.2023

Przekazano
Zam. pod nr
Polska

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przeniesienia wewnątrz jednostki oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i	1.3. Urządzenia techniczne i	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego						55 876,96
Zwiększenia wartości początkowej:						19 900,00
- aktualizacja	0	0	0	0	0	
- przyrosty						
- przeniesienie (między grupami)						19 900,00
Zmniejszenia wartości początkowej:						0
- zbycie	0	0	0	0	0	
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	75 776,96
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						48 235,30
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						7 454,78
- aktualizacja	0	0	0	0	0	
- amortyzacja za rok obrotowy						3 806,48
- inne						3 648,30
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	55 690,08
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	7 641,66
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	20 086,88

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

4.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunt				0,00
2.	Budynki				0,00

f.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały				0,00
2.	Dziśne państwo wartościowe				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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			wzrosty	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym

nie ma		Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Stan na koniec
Lp						
1		Rezerwy długoterminowe ogółem na				0,00
2		Rezerwy krótkoterminowe ogółem na				0,00
3		Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Podział zobowiązań długoterminowych według porządku bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

[illegible]

1.10 Kwota 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 ma			
L.p. Wyszczególnienie			
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z			
2. Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z			
Dodatkowe			

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie ma			
L.p. Rodzaj zabezpieczenia			
1. Wzrost			
2. Hipoteka			
3. Zastaw, w tym:			
4. Inne (gwarancja)			
Ogółem			
0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00			

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

nie ma			
L.p. Tytuł zobowiązania warunkowego			
1. Udzielona gwarancja i poręczenie, w tym:			
2. Kaucja i wadium			
3. Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy			
4. Nieuznane roszczenia wierzyciela			
5. Inne			
Ogółem			
0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00			

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

nie ma			
L.p. Wyszczególnienie (tytuły)			
1. Ogółem czynna rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:			
- opłacane z góry czynsze			
- prenumeraty			
- polisy ubezpieczenia osób i składników			
2. Ogółem rozliczenia międzykresowe			

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie ma			
L.p. Wyszczególnienie			
1. Otrzymane gwarancje			
2. Otrzymane poręczenia			
Ogółem			
0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00			

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie ma	
Lp	Wyszczególnienie
1.	Odnagry emerytalne
2.	Nagrody jubileuszowe
3.	Inne
	Ogółem
	67 824,15

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 60 108,18 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych 346 129,40 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma	
Lp	Wyszczególnienie
1.	Materiały
2.	Towary

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 ma	
Lp	Wyszczególnienie
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

nie ma	
Lp	Wyszczególnienie
1.	Przychody:
	- o nadzwyczajnej wartości,
	- które wystąpiły incydentalnie
2.	Koszty:
	- o nadzwyczajnej wartości,
	- które wystąpiły incydentalnie

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Głównym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynosi: 5 430,50 zł. (RZIS poz. A.VI)

b) Wzajemne rozliczenie z ZUK Rajcza- zobowiązanie 31.12.2022 r.- 0,00 zł. (Bilans poz. D.II.1)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy: Dorota Brączek

Główny Księgowy
Referatu Oświaty

Brączek
mgr Dorota Brączek

Kierownik Jednostki: Anna Kocot

28.03.2023

Zastępca Kierownika
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

Kocot
Anna Kocot