



INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole w Zwardoniu

1.2. Siedziba jednostki

Zwardon 18 34-373 Zwardon

1.3. Adres jednostki

Zwardon 18 34-373 Zwardon

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

2. Wskazanie okresu obligo sprawozdaniem

ROK 2022

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

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

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Dla potrzeb umiarkowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - Stawka majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do ksiąg środków trwałych
 - Dla pozostałych środków trwałych o od 700 zł. do 10 000 zł. prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
 - Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł. prowadzi się ewidencję ilościową.
- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.
 - Nie umarza się gruntów.

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

Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów stosując zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki umiarkuje się w terminie ich zapłaty, umiarkuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odesłki od nieterminowych należności i zobowiązań umiarkuje 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 nabywczych lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty.

Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartości aktywów według następujących zasad:

- Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących

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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty	1.3. Urządzenia techniczne i maszyn	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja						
- przyrosty						
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- dywida						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

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	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia:		zwiększenia	0,00
		Wartość:			
2.		Powierzchnia:			0,00
		Wartość:			
3.		Powierzchnia:			0,00
		Wartość:			

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumortyzowanych 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	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty		zwiększenia	0,00
2.	Budynki			0,00

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

nie ma			
L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego
1.	Akcje i udziały		
2.	Dłużne papiery wartościowe		
			0,00
			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)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe			
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, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Stan na koniec
1.	Rezerwa długoterminowa na				0,00
2.	Rezerwa krótkoterminowa ogólna				0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym 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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

nie ma		Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne gwarancje								
Ogółem		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 zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie ma		Stan	
Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zwarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

1.13 Wykaz istniejących 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 ma		Stan na	
Lp.	Wykazanie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

nie ma		Dodatkowe	
Lp.	Wykazanie	Kwota	
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie ma		Dodatkowe	
Lp.	Wykazanie	Kwota	
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne	0,00	
Ogółem		0,00	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 18 761,55 zł.

Umożnienie pozostałych środków trwałych- 122 259,21 zł.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma			
Wykazanie		Dodatkowe	
Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materialy	0,00	
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			
Wykazanie		Dodatkowe	
Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - 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			
Wykazanie		Dodatkowe	
Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe
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 sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

- 2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 2 449,50 zł. (RZIS poz. A.VI)

b) Wzajemne rozliczenia 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

Kierownik jednostki: Anna Kocoh

28.03.2023

Główny Księgowy
Referatu Oświaty

mgr Dorota Brączek

Zastępca Kierownika
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

Anna Kocoh