

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Miejskie Przedszkole nr 1 im. Marii Kownackiej w Przasnyszu

1.2 siedzibę jednostki

Przasnysz

1.3 adres jednostki

ul. Lipowa 8, 06-300 Przasnysz

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedszkole jest jednostką organizacyjną gminy/miasta Przasnysz realizującą zadania z zakresu edukacji przedszkolnej. Przedszkole realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:

- 1) zapewnienie opieki w atmosferze akceptacji i bezpieczeństwa,
- 2) wspomaganie i ukierunkowywanie indywidualnego rozwoju dziecka poprzez dostosowanie treści, metod i organizacji pracy opieki wychowawczo – dydaktyczno – opiekuńczej do potrzeb i możliwości rozwojowych dziecka w realizacjach ze środowiskiem społeczno – kulturalnym i przyrodniczym do osiągnięcia dojrzałości szkolnej.
- 3) organizowanie różnych form pomocy psychologiczno – pedagogicznej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

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)

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- 1) Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.

- 2) Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza do ewidencji pozabilansowej.
- 3) Składniki majątkowe spełniające warunki do zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 4) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
- 5) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 zł są odnoszone w kosztach bieżącego okresu.
- 6) Stany i rozchody zapasów opiętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu.
- 7) Nie zalicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej przedszkola oraz wysokości wyniku finansowego.

5. inne informacje

Nie dotyczy.

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

Informacje zostały przedstawione w tabeli nr 1 załączonej do informacji dodatkowej.

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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)

Przedszkole posiada jedynie należności niezagrożone z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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:

Nie dotyczy.

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 wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy.

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

63.264,40 zł (nagrody jubileuszowe, nagrody burmistrz i dyrektora, odprawa emerytalna, świadczenie na start, zakup odzieży roboczej, doksztalcanie zawodowe, szkolenia pracowników oraz badania lekarskie).

1.16 inne informacje

Nie dotyczy.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Artykuły spożywcze zakupione do przygotowania posiłków w przedszkolu podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Zapasy wyceniane są w cenie zakupu.

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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy.

2.5 inne informacje

Brak.

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

Od kwietnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. przedszkole otrzymywało wsparcie finansowe ze środków Funduszu Pomocy w łącznej kwocie 59.318,55 zł z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

Dodatkowo zgodnie z ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw przedszkole otrzymało dodatek ciepły w wysokości 787,24 zł.

W ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa otrzymano wsparcie finansowe w wysokości 3.750,00 zł.

Ewa Fabrykiewicz

.....
(główny księgowy)

.....2023.03.31.....

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Węglicka

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Miejskie Przedszkole nr 1

1 Lp.	2 Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	3 Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	4 Zwiększenia			7 Razem zwiększenia (4+5+6)	8 Zmniejszenia			11 Razem zmniejszenia (8+9+10)	12 Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Przychody (w tym nabyte)	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 389 235,26 zł	0,00 zł	105 079,00 zł	0,00 zł	105 079,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 494 314,26 zł
2	Urządzenia techniczne i maszyny	68 089,66 zł	0,00 zł	93 521,86 zł	0,00 zł	93 521,86 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	161 611,52 zł
3	Wartości niematerialne i prawne	3 064,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 064,30 zł
4	Pozostałe środki trwałe	205 774,81 zł	0,00 zł	42 191,29 zł	0,00 zł	42 191,29 zł	0,00 zł	14 773,62 zł	0,00 zł	14 773,62 zł	233 192,48 zł
	środki trwałe- RAZEM	1 666 164,03 zł	0,00 zł	240 792,15 zł	0,00 zł	240 792,15 zł	0,00 zł	14 773,62 zł	0,00 zł	14 773,62 zł	1 892 182,56 zł

13	14	15		16	17	19			20	21	22	23		24
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18-19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów				
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)			
540 277,83 zł	0,00 zł	34 516,97 zł	0,00 zł	34 516,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	574 794,80 zł	848 957,43 zł	919 519,46 zł			
50 869,66 zł	0,00 zł	7 504,05 zł	0,00 zł	7 504,05 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	58 373,71 zł	17 220,00 zł	103 237,81 zł			
3 064,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 064,30 zł	0,00 zł	0,00 zł			
205 774,81 zł	0,00 zł	42 191,29 zł	0,00 zł	42 191,29 zł	0,00 zł	14 773,62 zł	0,00 zł	14 773,62 zł	233 192,48 zł	0,00 zł	0,00 zł			
799 986,60 zł	0,00 zł	84 212,31 zł	0,00 zł	84 212,31 zł	0,00 zł	14 773,62 zł	0,00 zł	14 773,62 zł	869 425,29 zł	866 177,43 zł	1 022 757,27 zł			

