

Informacja dodatkowa

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki |
| | Przedszkole Miejskie nr 9 im. AKADEMIA PRZYGODY |
| 1.2 | Siedziba jednostki |
| | 05-120 Legionowo |
| 1.3 | Adres jednostki |
| | ul. Królowej Jadwigi 11 |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Działalność edukacyjna |
| 2 | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
| 3 | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie dotyczy |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Przedszkole stosuje zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wyceniane są na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych. Należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Materiały wyceniane są w cenach nabycia z zachowaniem ostrożnej wyceny. Środki trwałe jednostki amortyzowane są metodą liniową a stawki amortyzacji przejęte są na podstawie ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2587 z późn.zm) oraz rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych. Jednorazowo poprzez spisanie w koszty są środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjęte w miesiącu do użytkowania- umarzone są o wartości poniżej 10 000,00 zł. Prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Zakładowy Plan Kont odbywa się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. Poz. 1911). |
| 4.1 | Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według |
| | Nie dotyczy |
| 4.2 | Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według |
| | Nie dotyczy |
| 4.3 | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według wartości początkowej w cenie nabycia |
| 4.4 | Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według |
| | Zapasy wg rzeczywistych cen nabycia, krótkoterminowe papiery wartościowe- nie dotyczy |
| 4.5 | Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej, wynikającej z wyciągów bankowych |
| 4.6 | Należności zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności. |
| 4.7 | Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty |
| 4.8 | Odpis aktualizujący należności w kwocie dotyczy |
| | Nie dotyczy |
| 4.9 | Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku obrotowego. |
| 4.10 | W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie |
| | Klasyfikacji Środków Trwałych oraz ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych |
| 4.11 | Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone: |
| | środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł |
| 4.12 | Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą |
| 5 | inne informacje |
| | brak |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

2. Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Środki trwałe (konto 011) i WniP (konto 020)

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia | | | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Stan na koniec roku (3+7-11) |
|-------|---|-----------------------|--------------|-----------|-----------------|---------------------------|--------------|----------|-----------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenia | | aktualizacja | rozchód | przemieszczenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 2 371,40 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 2 371,40 |
| 2 | Razem środki trwałe | 55 747,12 | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 4 367,99 | 0,00 | 4 367,99 | 66 379,13 |
| 2.1 | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT) | | | | | | | | | | |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 55 747,12 | | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 4 367,99 | | 4 367,99 | 66 379,13 |
| 2.4 | Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | | | | | | | | | |
| 2.5 | Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Suma | 58 118,52 | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 4 367,99 | 0,00 | 4 367,99 | 68 750,53 |

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2022 roku.

Umorzenia środki trwałe i WNiP (konto 071)

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8) |
|-------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------------|------------------------|---|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 2 371,40 | | | 0,00 | 0,00 | | 2 371,40 |
| 2 | Razem środki trwałe | 51 422,12 | 0,00 | 2 475,00 | 0,00 | 2 475,00 | 4 367,99 | 49 529,13 |
| 2.1 | Grunty | | | | | 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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 51 422,12 | | 2 475,00 | | 2 475,00 | 4 367,99 | 49 529,13 |
| 2.4 | Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Suma | 53 793,52 | 0,00 | 2 475,00 | 0,00 | 2 475,00 | 4 367,99 | 51 900,53 |

Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

| Lp. | Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|------------|--|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 5 - Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 107 | 1 203 444,33 | | | 1 203 444,33 |
| | | | | | |
| | Razem | 1 203 444,33 | 0,00 | 0,00 | 1 203 444,33 |

Wycena środków na podstawie danych uzyskanych z Komunalnego Zakładu Budżetowego.

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--|
| | | | zwiększenie | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|-----|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: -opłacone z góry czynsze, -prenumeraty, -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku. | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych. | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|------------|--|--------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. | 0,00 | |
| 2 | Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze. | 126 444,58 | §3020,§4280,§4440,§4700,odprawa emerytalna, nagrody jubileuszowe,ekwiwalent za urlop |
| 3 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 | |
| 4 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. | 0,00 | |
| 5 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. | 0,00 | |
| 6 | Inne informacje./m.in.: - pozostałe środki trwałe konto 013 - zbiory biblioteczne konto 014 - konto 020 w części umarżanej jednorazowo/ | 421 389,35 0,00 3 783,63 | |