

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1 Nazwę jednostki: Przedszkole Publiczne w Rozalinie
- 1.2 Siedzibę jednostki: Strachówka, Rozalin 29, 05-282 Strachówka
- 1.3 Adres jednostki: Strachówka, Rozalin 29, 05-282 Strachówka
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Działalność oświatowa**
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.09.2022 - 31.12.2022 r.**
3. Wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

4.1 Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.

4.2 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowego umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,

c) bez względu na wartość prowadzi się księgi inwentarzowe dla takich składników jak: meble, sprzęt komputerowy, drukarki, skanery, faxy oraz pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 500 zł o użyteczności dłuższej niż rok,

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki te umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

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

Nie stosowano odpisów aktualizujących środki trwałe

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Gmina nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość

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 występują

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

Nie występują

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)

Nie występują

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

Nie tworzone rezerw

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

Nie występują

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie występują

c) powyżej 5 lat

Nie występują

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 występują w/w zobowiązania

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki


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

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej
Przedszkole Publiczne w Rozalinie
2022 r.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej skaldnika wg ukladu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	prze- mienienie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	159 742,28	0,00	849 715,10	1 009 457,38	0,00	0,00	0,00	0,00	~ 1 009 457,38
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	14 767,00	14 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 767,00
1.2.	Budynki i lokale	0,00	159 742,28	0,00	695 951,47	855 693,75	0,00	0,00	0,00	0,00	855 693,75
1.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	75 721,63	75 721,63	0,00	0,00	0,00	0,00	75 721,63
1.4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	59 275,00	59 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 275,00
1.5.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.7.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	20 565,81	131 898,97	152 464,78	0,00	0,00	0,00	0,00	~ 152 464,78
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	590,27	590,27	0,00	0,00	0,00	0,00	~ 590,27
	RAZEM	0,00	159 742,28	21 156,08	982 204,34	1 162 512,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162 512,43

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne w Rozalinie Rozalin 29 05-282 Strachówka	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Strachówka
Numer identyfikacyjny REGON 521759658		3465D4D68E55DDC4 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ilona Małgorzata Wińska
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Krystyna Oldak
(kierownik jednostki)