

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwę jednostki

Przedszkole Publiczne w Kałuszynie

1.2. Siedzibę jednostki

Kałuszyn

1.3. Adres jednostki

Ul. Poczтовая 2, 05-310 Kałuszyn

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych.

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

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 z tym, że:

(Przedstawić nieobligatoryjne zasady i uproszczenia przyjęte w jednostce, w tym wyceny WNIP,ŚT, w tym amortyzacji, zapasów, należności i zobowiązań)

Nie występują

5. Inne informacje

brak

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

Tabela Nr 1. Zmiany stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych*

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa brutto - stan na początek okresu | Zwiększenia wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia (8+9+10) | Stan na koniec okresu brutto (3+7-11) |
|-------|--|---|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------|------|---------------------------------|--|
| | | | Nabycie (w tym) | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | | Zbycie (w tym nieodpłatne) | Likwidacja | Inne | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. |
| I. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 2600 | | | | | | | | | 2600 |
| II. | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 940731,31 | | | | | | | | | 940731,31 |
| 1. | Środki trwałe | 940731,31 | | | | | | | | | 940731,31 |
| 1.1 | Grunty | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | w tym: 1 grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 906568,71 | | | | | | | | | 906568,71 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 34162,60 | | | | | | | | | 34162,60 |
| 1.4 | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | | | | | | | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |

*Aktualizacja wartości dotyczy aktualizacji w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako nabycie traktowany jest np. zakup, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) Jako przemieszczenie uznawane jest przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji głównych składników aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększe nie (4+5+6) | Zmniej szenie umorze nia | Umorzenie stan na koniec roku (3+7-8) | Wartość netto składników aktywów | |
|-------|---|--|--|---------------------|--------------|--------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne zwiększenia | Aktualizacja | | | | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. |
| I. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 2600 | | | | | | 2600 | 0 | 0 |
| II. | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 655363,50 | 21425,83 | | | 21425,83 | | 676789,33 | 285367,81 | 263941,98 |
| 1. | Środki trwałe | 655363,50 | 21425,83 | | | 21425,83 | | 676789,33 | 285367,81 | 263941,98 |
| 1.1 | Grunty | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | w tym: 1 grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 621200,90 | 21425,83 | | | 21425,83 | | 642626,73 | 285367,81 | 263941,98 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 34162,60 | 0 | | | 0 | | 34162,60 | 0 | 0 |
| 1.4 | Środki transportu | | | | | | | | | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | | | | | | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
(W przypadku braku danych wpisać – brak aktualnej wartości rynkowej ŚT)

Brak aktualnej wartości rynkowej ŚT

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
(Podać wartość w przypadku wystąpienia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ŚT, WNIP lub aktywów finansowych lub wpisać nie dotyczy)

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Tabela Nr 3. Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela Nr 4

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-------|--|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 4. | Środki transportu | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | | | | |
| Razem | | | | | |

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

Tabela Nr 5.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|-----|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość |
| 1. | Akcje | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | | | | | | | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Tabela Nr 6. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek okresu | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|--|---------------|-------------|-----------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Należności jednostek budżetowych, z tego: | | | | | |
| 1. | Należności długoterminowe | | | | | |
| 2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | | | | | |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2.2 | Należności od budżetów | | | | | |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | | | | | |
| 2.4 | Pozostałe należności | | | | | |
| II. | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem (I+II) | | | | | |

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

(jeśli jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania napisać nie dotyczy)

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela Nr 7.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość wykazana w bilansie | z tego | | |
|-----|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| | | | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania jednostek budżetowych | | | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | | | | |

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 (dotyczy zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczonych wekslem, hipoteką lub zastawem skarbowym)

Tabela Nr 8.

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Kwota zobowiązania | Forma i charakter zabezpieczenia |
|-----|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Razem | | |

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

Tabela Nr 9

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|--------------------------------|
| 1. | Czynne rozliczenia międzyokresowe: | |
| 1.1 | Kosztów | |
| 1.2 | Przychodów | |
| 2. | Bierne rozliczenia międzyokresowe: | |
| 2.1 | Kosztów | |
| 2.2 | Przychodów | |

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 10.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota brutto wypłaconych świadczeń pracowniczych |
|-----|---|--|
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | 21840,00 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 23380,00 |
| 3. | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy | 1122,24 |
| 4. | Wyrównanie art.30a | 0,00 |
| 5. | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 80487,55 |
| 6. | Nagrody z funduszu płac | 21500,00 |
| | Razem | 148329,79 |

1.16 Inne informacje

brak

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wyniosła zł.

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

Tabela Nr 11.

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | | |
|-----|-------------------------|---|-------------------|-----------------|
| | | Ogółem | w tym: Odsetki | Różnice kursowe |
| 1 | Środki trwałe w budowie | | | |

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela Nr 12.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|-------------------------|-------|
| 1. | Otrzymane odszkodowania | |
| 2. | Sprzedaż nieruchomości | |
| 3. | Inne (jakie) | |

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

Wynik finansowy (strata)-1.750.091,25

2023.02.17
rok-miesiąc-dzień

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)