

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki: Przedszkole Samorządowe z Oddziałami Integracyjnymi w Koronowie
1.2	Siedzibę jednostki: ul. Dworcowa 2,86-010 Koronowo województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYDGOSKI
1.3	Adres jednostki: ul. Dworcowa 2, 86-10 Koronowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 852102Z Placówki wychowania przedszkolnego
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 - 31.12.2022
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): <ul style="list-style-type: none"> <li>• Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</li> <li>• Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>• Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>• Środki trwałe i 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. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>• Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.</li> </ul> </li> </ul>
5.	Inne informacje: Wzajemne rozliczenia między jednostkami Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> <li>• A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 3 902,50 zł (MGOPS)</li> </ul>
	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

**Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	<b>0,00</b>				0,00				0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>5 127 297,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 746,75</b>	<b>0,00</b>	<b>67 746,75</b>	<b>5 059 550,62</b>
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	4 906 796,86				0,00				0,00	4 906 796,86
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 000,00				0,00				0,00	10 000,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	28 207,40				0,00		22 486,40		22 486,40	5 721,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13 445,75				0,00		4 939,99		4 939,99	8 505,76
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	168 847,36				0,00		40 320,36		40 320,36	128 527,00
3	Pozostałe środki trwałe	334 923,43		11 779,31		11 779,31		128 795,88		128 795,88	217 906,86
4	Zbiory biblioteczne	5 920,21				0,00		2 170,21		2 170,21	3 750,00
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	15 824,60				0,00		15 291,60		15 291,60	533,00
<b>Razem:</b>		<b>5 483 965,61</b>	<b>0,00</b>	<b>11 779,31</b>	<b>0,00</b>	<b>11 779,31</b>	<b>0,00</b>	<b>214 004,44</b>	<b>0,00</b>	<b>214 004,44</b>	<b>5 281 740,48</b>

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	<b>0,00</b>				0,00		<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>5 059 550,62</b>	<b>501 492,07</b>	<b>0,00</b>	<b>135 117,65</b>	<b>0,00</b>	135 117,65	<b>67 746,75</b>	<b>568 862,97</b>	4 625 805,30	<b>4 490 687,65</b>
0,00					0,00		<b>0,00</b>	0,00	0,00
4 906 796,86	365 029,40		122 669,92		122 669,92		<b>487 699,32</b>	4 541 767,46	4 419 097,54
10 000,00	5 000,00		1 000,00		1 000,00		<b>6 000,00</b>	5 000,00	4 000,00
0,00					0,00		<b>0,00</b>	0,00	0,00
5 721,00	26 298,44		198,85		198,85	22486,4	<b>4 010,89</b>	1 908,96	1 710,11
8 505,76	13 176,87		268,88		268,88	4939,99	<b>8 505,76</b>	268,88	0,00
0,00					0,00		<b>0,00</b>	0,00	0,00
0,00					0,00		<b>0,00</b>	0,00	0,00
128 527,00	91 987,36		10 980,00		10 980,00	40 320,36	<b>62 647,00</b>	76 860,00	65 880,00
217 906,86	334 923,43		11 779,31		11 779,31	128 795,88	<b>217 906,86</b>	0,00	0,00
3 750,00	5 920,21				0,00	2 170,21	<b>3 750,00</b>	0,00	0,00
533,00	15 824,60				0,00	15 291,60	<b>533,00</b>	0,00	0,00
<b>5 281 740,48</b>	<b>858 160,31</b>	<b>0,00</b>	<b>146 896,96</b>	<b>0,00</b>	<b>146 896,96</b>	<b>214 004,44</b>	<b>791 052,83</b>	<b>4 625 805,30</b>	<b>4 490 687,65</b>

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych 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: 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):																		
	Nie dotyczy																		
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:																		
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat																		
	Nie dotyczy																		
b)	Powyżej 3 do 5 lat																		
	Nie dotyczy																		
c)	Powyżej 5 lat																		
	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: Wynikające z regulaminu wynagradzania:																		
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Suma pozycji 1-4</td> <td><b>152 478,80</b></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>. Nagrody jubileuszowe</td> <td>61 728,53</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>. Św. urlopowe</td> <td>39 738,15</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>. Odprawa rentowa</td> <td>21 672,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>. Odprawa emerytalna</td> <td>20 005,20</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>. Ekwiwalent za urlop</td> <td>9 334,92</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-4		<b>152 478,80</b>	1	. Nagrody jubileuszowe	61 728,53	2	. Św. urlopowe	39 738,15	3	. Odprawa rentowa	21 672,00	4	. Odprawa emerytalna	20 005,20	5	. Ekwiwalent za urlop	9 334,92
Suma pozycji 1-4		<b>152 478,80</b>																	
1	. Nagrody jubileuszowe	61 728,53																	
2	. Św. urlopowe	39 738,15																	
3	. Odprawa rentowa	21 672,00																	
4	. Odprawa emerytalna	20 005,20																	
5	. Ekwiwalent za urlop	9 334,92																	
1.16.	Inne informacje:																		
	brak																		
2.																			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów:																		

	Nie dotyczy
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 sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowości:
	brak

Signature Not Verified  
 Dokument podpisany przez Ewa Chytła  
 Data: 2023.03.29 10:47:40 CEST

Signature Not Verified  
 Dokument podpisany przez Malwina Drozdowska  
 Data: 2023.03.29 10:43:12 CEST