

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1	
1.1.	nazwa jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 2 Integracyjne
1.2.	siedziba jednostki
	14-202 Łława
1.3.	adres jednostki
	ul. Kasprowicza 3
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	5 1 1 4 0 5 2 1 8 Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2023 r. do 31-12-2023r.
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)
	<p>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 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.</p> <p>Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że:</p> <p>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>2) Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania;</p> <p>3) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach;</p> <p>4) Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku obrotowego;</p> <p>5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne - meble i dywany - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 1000zł i dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; <p>6) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową;</p> <p>7) składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieprzekraczającej 1000 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w kosztach działalności - mieszczące się w przedziale 1001 zł- 9.999zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" - przekraczające 10.000zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 „Środki trwałe” <p>8) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, a rozchód materiałów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło , pierwsze wyszło”</p>
5	inne informacje
II	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 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																				
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)	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 (3+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 440,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 440,53	6 440,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 440,53	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	1 596 387,12	0,00	245 402,35	0,00	245 402,35	0,00	10 963,46	0,00	10 963,46	1 830 826,01	1 067 481,18	0,00	51 092,80	0,00	51 092,80	10 963,46	1 107 610,52	528 905,94	723 215,49
1)	Grunty gr. 0	63 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 616,00	63 616,00
2)	Budynki i lokale gr. 1	1 059 419,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 059 419,97	642 454,10	0,00	26 485,50	0,00	26 485,50	0,00	668 939,60	416 965,87	390 480,37
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	39 059,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 059,10	3 589,73	0,00	5 468,27	0,00	5 468,27	0,00	9 058,00	35 469,37	30 001,10
7)	Urządzenia techniczne gr.6	18 474,13	0,00	237 390,00	0,00	237 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 864,13	18 474,13	0,00	7 913,00	0,00	7 913,00	0,00	26 387,13	0,00	229 477,00
8)	Środki transportu gr.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	415 817,92	0,00	8 012,35	0,00	8 012,35	0,00	10 963,46	0,00	10 963,46	412 866,81	402 963,22	0,00	11 226,03	0,00	11 226,03	10 963,46	403 225,79	12 854,70	9 641,02
RAZEM		1 602 827,65	0,00	245 402,35	0,00	245 402,35	0,00	10 963,46	0,00	10 963,46	1 837 266,54	1 073 921,71	0,00	51 092,80	0,00	51 092,80	10 963,46	1 114 051,05	528 905,94	723 215,49
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																				
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																				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)															
1	2	3	4	5	6															
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa																			
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)																				
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 według pozycji bilansu 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wypłacone nagrody jubileuszowe: 93.115,01 zł oraz ekwiwalenty za urlop: 5.452,85 zł, nagrody z okazji 250lecia KEN: 51.028,56 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących 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
	na 31.12.2023r. zatrudnienie wynosiło 57,63 etatu
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Ilawa, dnia 27 marca 2024 roku

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)