

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO |
| 1. | |
| 1.1. | Nazwa jednostki: Zespół Przedszkolny w Korzeniewie |
| 1.2. | Siedziba jednostki: Korzeniew 116, 62-831 Korzeniew |
| 1.3. | Adres jednostki: Korzeniew 116, 62-831 Korzeniew (Publiczne Przedszkole Samorządowe w Korzeniewie), Przyranie 7/1, 62-831 Korzeniew (Publiczne Przedszkole Samorządowe w Przyranie) |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zespół prowadzi działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą. Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie. |
| 2. | Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 – 31.12.2022r. |
| 3. | Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 100 zł do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i WNiP nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu. Materiały biurowe odnosi się bezpośrednio w koszty, inwentaryzuje się i wycenia tylko nieużyty opał. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. |

| | |
|------------|---|
| | Pozostałe stosowane zasady, w tym wyceny aktywów i pasywów wynikają z przepisów ustawowych. |
| 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 i nr 2 Tabela nr 3 – nie dotyczy |
| 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 |
| | Tabela nr 4 – nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Tabela nr 5 – 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 |
| | Tabela nr 6 – nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |

| | |
|-------|--|
| | Tabela nr 7 – 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) |
| | Tabela nr 8 – nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Tabela nr 9 – 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 |
| | Tabela nr 10 – 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Tabela nr 11 – nie dotyczy |
| 1.12. | łącną 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|---|--------------------|-------------------|-------|--------|---|----------------------|---------|---|---|--------------------|---------|---|---|----------------------------------|---------|---|---|---------------------|-------------|---|---|----------------------|-----------|---|---|--------------------|---------|---|---|----------------------|-------------|---|---|---------|---------|---|--|--|--------------------|----------|--|--|
| | Tabela nr 12 – 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 13 – nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Tabela nr 14 – nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Nazwa świadczenia</th> <th>Kwota</th> <th>Liczba</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagroda jubileuszowa</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawa z tyt. rozwiązania umowy</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>4 988,13 zł</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Ekwiwalent za odzież</td> <td>438,00 zł</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Świadczenie na start</td> <td>1 000,00 zł</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Okulary</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>6 426,13 zł</td> <td>5</td> </tr> </tbody> </table> | | Nazwa świadczenia | Kwota | Liczba | 1 | Nagroda jubileuszowa | 0,00 zł | 0 | 2 | Odprawa emerytalna | 0,00 zł | 0 | 3 | Odprawa z tyt. rozwiązania umowy | 0,00 zł | 0 | 4 | Ekwiwalent za urlop | 4 988,13 zł | 1 | 5 | Ekwiwalent za odzież | 438,00 zł | 3 | 6 | Odprawa pośmiertna | 0,00 zł | 0 | 7 | Świadczenie na start | 1 000,00 zł | 1 | 8 | Okulary | 0,00 zł | 0 | | | 6 426,13 zł | 5 | | |
| | Nazwa świadczenia | Kwota | Liczba | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Nagroda jubileuszowa | 0,00 zł | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Odprawa emerytalna | 0,00 zł | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Odprawa z tyt. rozwiązania umowy | 0,00 zł | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Ekwiwalent za urlop | 4 988,13 zł | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Ekwiwalent za odzież | 438,00 zł | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Odprawa pośmiertna | 0,00 zł | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Świadczenie na start | 1 000,00 zł | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Okulary | 0,00 zł | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 426,13 zł | 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Tabela nr 15 – 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 |
| | Tabela nr 16 – 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 jst |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

W przypadku, gdy w jednostce nie występuje pozycja, wpisuje się w wierszu „nie dotyczy”.

Ad. 1.1. Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022r.)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14) | |
|--------|---|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------------|-------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|---|
| | | | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 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 |
| 1.1. | <i>Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</i> | 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 |
| 1.2. | <i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i> | 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 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 37 019,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 019,84 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 37 019,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 019,84 |
| 2.1. | <i>Grunty, w tym:</i> | <i>16 086,52</i> | | | | | <i>0,00</i> | | | | | | <i>0,00</i> | <i>16 086,52</i> |
| 2.1.1. | <i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i> | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> | 20 933,32 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 20 933,32 |
| 2.3. | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | <i>Środki transportu</i> | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Inne środki trwałe</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i> | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Ad.1.1. Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022r.)

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|------------|--|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 5 223,94 | 595,34 | 0,00 | 0,00 | 595,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 819,28 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.) | 5 223,94 | 595,34 | 0,00 | 0,00 | 595,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 819,28 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 5 223,94 | 595,34 | | | 595,34 | | | | 0,00 | 5 819,28 |
| 2.3. | Środki transportu | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)