

Załącznik nr 12 do rozporządzenia (Poz 1911)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W PONIECU
1.2	siedzibę jednostki PONIEC
1.3	adres jednostki 64-125 PONIEC, ul. KOŚCIUSZKI NR 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 styczeń 2023 do 31 grudzień 2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 11 uor "przyjęte zasady (polityka) rachunkowości" to wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Jednostka wycenia aktywa i pasywa wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub wyższej umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku, począwszy od następnego m-ca po m-cu, w którym przyjęto je do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe przekraczające wartość 500 zł są objęte ewidencją ilościowo - wartościową. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje bez zmian

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie	Razem zwiększenia (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 635,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 635,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	1 635,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 635,00
2.1.	Grunty (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	7 179 172,17	-	-	-	-	-	-	-	-	7 179 172,17
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	6 352 637,78	-	-	-	-	-	-	-	-	6 352 637,78
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	826 534,39	-	-	-	-	-	-	-	-	826 534,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	51 301,99	-	-	-	-	-	-	-	-	51 301,99
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	27 380,00	-	-	-	-	-	-	-	-	27 380,00
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	21 021,99	-	-	-	-	-	-	-	-	21 021,99
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	2 900,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 900,00
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	610 305,43	-	2 898,99	-	2 898,99	-	-	-	-	613 204,42
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8)	610 305,43	-	2 898,99	-	2 898,99	-	-	-	-	613 204,42
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	7 840 779,59	-	2 898,99	-	2 898,99	-	-	-	-	7 843 678,58

Umorzenie aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	Inne		Razem zmniejszenie (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 635,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 635,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	1 635,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 635,00
2.1.	Grunty (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	1 533 529,53	-	196 010,00	-	196 010,00	-	-	-	-	1 729 539,53
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	1 259 332,95	-	158 815,94	-	158 815,94	-	-	-	-	1 418 148,89
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	274 196,58	-	37 194,06	-	37 194,06	-	-	-	-	311 390,64
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	35 741,02	-	1 916,60	-	1 916,60	-	-	-	-	37 657,62
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	11 819,03	-	1 916,60	-	1 916,60	-	-	-	-	13 735,63
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	21 021,99	-	-	-	-	-	-	-	-	21 021,99
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	2 900,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 900,00
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	610 305,43	-	2 898,99	-	2 898,99	-	-	-	-	613 204,42
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8)	610 305,43	-	2 898,99	-	2 898,99	-	-	-	-	613 204,42
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	2 179 575,98	-	200 825,59	-	200 825,59	-	-	-	-	2 380 401,57

Tabela Wartość netto (po umorzeniu)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto stan na początek roku	Wartość netto stan na koniec roku
1	2	3	4
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	-	-
2.1.	Grunty (grupa 0)	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	5 645 642,64	5 449 632,64
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	5 093 304,83	4 934 488,89
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	552 337,81	515 143,75
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	15 560,97	13 644,37
2.3.1.	Koły i maszyny energetyczne (grupa 3)	15 560,97	13 644,37
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	-	-
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	-	-
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	-	-
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8)	-	-
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	5 661 203,61	5 463 277,01

Tabela. Świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Liczba	Kwota brutto
1.	Odprawy emerytalne i rentowe		
2.	Nagrody jubileuszowe	4	37 410,05
3.	Niewykorzystane urlopy (ekwiwalenty)		
	Razem	4	37 410,05