

INFORMACJA DODATKOWA

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>  |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwa jednostki  |
|            | Miejskie Przedszkole nr 1  |
| 1.2        | siedzibę jednostki   |
|            | 82-500 Kwidzyn ul. Willowa 15  |
| 1.3        | adres jednostki  |
|            | 82-500 Kwidzyn ul. Willowa 15  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|            | oświata i wychowanie   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|            | 01.01.2022 – 31.12.2022  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  |
|            | nie dotyczy  |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|            | <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy tj. 31.12 danego roku.</p> <p>2. Odnosnie ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <p>a/ środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji pozabilansowej ;</p> <p>b/ środki trwałe powyżej 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonując jednocześnie jednorazowego umorzenia w miesiącu zapłaty;</p> <p>c/ jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu,</li> <li>- meble,</li> </ul> <p>d/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów umorzeniowych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | nie dotyczy  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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 1   |
| 1.2.       | aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury  |
|            | nie dotyczy  |
| 1.3.       | kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | Tabela 2   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|            | Tabela 3   |
| 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 4   |
| 1.6.       | liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|            | Tabela 5   |

|       |  |
|-------|--|
| 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 6   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Tabela 7   |
| 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  |
|       | Tabela 8   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       |  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       |  |
| 1.10. | kwota 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. | łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | Tabela 9   |
| 1.12. | łączna kwota 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 10  |
| 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. | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Tabela 11  |
| 1.15. | kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Tabela 12  |
| 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  |
|       | Tabela 13  |
| 2.3.  | kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Tabela 14  |
| 2.4.  | informacja 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  |
|       | 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)

Kwidzyn, dn. 29.03.2023 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych oraz umorzenia środków 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 | 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                     | przychody | przemieszczenia |   | 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  | 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                                     |
| 2.  | Środki trwałe  | 5 000,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 5 000,00  | 83,33  | 0,00                                | 1 000,00                    | 0,00 | 1 000,00                                    | 0,00                   | 1 083,33  | 4 916,67                                  | 3 916,67                                 |
| 1)  | Grunty   |   | 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                                     |
| 2)  | Budynki i lokale   |   | 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                                     |
| 3)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |   | 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   | 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                           | 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                                 | 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                                     |
| 7)  | Urządzenia techniczne  |   | 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                                     |
| 8)  | Środki transportu  |   | 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 przychody ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 5 000,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 5 000,00  | 83,33  | 0,00                                | 1 000,00                    | 0,00 | 1 000,00                                    | 0,00                   | 1 083,33  | 4 916,67                                  | 3 916,67                                 |
|     | Razem  | 5 000,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 5 000,00  | 83,33  | 0,00                                | 1 000,00                    | 0,00 | 1 000,00                                    | 0,00                   | 1 083,33  | 4 916,67                                  | 3 916,67                                 |

**TABELA 2 Kwota dokonywanych odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
|                  |                       | zwiększenia                       | zmniejszenia |                                |
| nie dotyczy      | 0                     |                                   |              | 0                              |
|                  |                       |                                   |              |                                |
|                  |                       |                                   |              |                                |
|                  |                       |                                   |              |                                |
|                  |                       |                                   |              |                                |
|                  |                       |                                   |              |                                |
| <b>Razem</b>     |                       |                                   |              |                                |

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------|-----------------------|--|--------------|--------------------------------|
|                  |                       | zwiększenia                                  | zmniejszenia |                                |
| nie dotyczy      | 0                     |  |              | 0                              |
|                  |                       |  |              |                                |
|                  |                       |  |              |                                |
|                  |                       |  |              |                                |
|                  |                       |  |              |                                |
|                  |                       |  |              |                                |
| <b>Razem</b>     |                       |  |              |                                |

**TABELA 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

| Lp.          | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|--------------|------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1.           | nie dotyczy      | 0                     |             |              | 0                   |
| 2.           |                  |                       |             |              |                     |
| <b>Razem</b> |                  |                       |             |              |                     |

**Tabela 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów**

| Lp. | Grupa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zmiany w trakcie roku |              | Stan na koniec roku |
|-----|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
|     |                                   |                       | Zwiększenia           | Zmniejszenia |                     |
| 1.  | nie dotyczy                       | 0                     |                       |              | 0                   |
| 2.  |                                   |                       |                       |              |                     |

Tabela 5 Wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcje, udziały oraz dłużne papiery wartościowe

| Lp. | Wyszczególnienie    | Stan na początek roku |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec roku |         |
|-----|---------------------|-----------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|     |                     | Ilość                 | Wartość | Ilość       | Wartość | Ilość        | Wartość | Ilość               | Wartość |
| 1.  | Akcje               |                       | 0       |             |         |              |         |                     | 0       |
| 1.1 |                     |                       |         |             |         |              |         |                     |         |
| 2.  | Udziały             |                       | 0       |             |         |              |         |                     | 0       |
| 2.2 |                     |                       |         |             |         |              |         |                     |         |
| 3.  | Papiery wartościowe |                       | 0       |             |         |              |         |                     | 0       |
| 3.1 |                     |                       |         |             |         |              |         |                     |         |
|     | <b>Razem</b>        |                       | 0       |             |         |              |         |                     | 0       |

Tabela 6 Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|--|---------------|-------------|---------------------|
|     |   |                       | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                     |
| 1   | 2                                       | 3                     | 4  | 5             | 6           | 7                   |
| 1   | Należności krótkoterminowe              | 0                     |  |               | 0           | 0                   |
|     |   |                       |  |               |             |                     |
|     |   |                       |  |               |             |                     |
|     | <b>Razem</b>                            | 0                     |  |               | 0           | 0                   |



Tabela 7 Dane o stanie rezerw

| Lp | Wyszczególnienie rezerw według tytułu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku |
|----|--|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|
|    |  | 0                     |                          |                            |                          | 0                   |
|    |  |                       |                          |                            |                          |                     |
|    |  |                       |                          |                            |                          |                     |
|    |  |                       |                          |                            |                          |                     |
|    |  |                       |                          |                            |                          |                     |
|    |  |                       |                          |                            |                          |                     |
|    |  |                       |                          |                            |                          |                     |
|    | Ogółem rezerwy                                       | 0                     | 0                        | 0                          | 0                        | 0                   |



Tabela 9 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp    | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Rodzaj zabezpieczenia |
|-------|--|--------------------|----------------------|-----------------------|
|       |  | 0                  | 0                    | 0                     |
|       |  |                    |                      |                       |
|       |  |                    |                      |                       |
|       |  |                    |                      |                       |
| Razem |  | 0                  | 0                    | 0                     |

Tabela 10 Kwota zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń

| Rodzaj zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|---|
|                                 | 0                              | 0                    | 0   |
|                                 |                                |                      |   |
|                                 |                                |                      |   |
|                                 | 0                              | 0                    | 0   |

Tabela 11 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp    | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według: |   |
|-------|---|---|---|
|       |   | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń  | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|       |   | 0   | 0   |
|       |   |   |   |
|       |   |   |   |
|       |   |   |   |
| Razem |   | 0   | 0   |

Tabela 12 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Lp.          | Wyszczególnienie                      | Suma wypłat     |
|--------------|---------------------------------------|-----------------|
| 1.           | Nagrody jubileuszowe                  | 8 036,28        |
| 2.           | Ekwiwalent za urlop                   | 0,00            |
| 3.           | Odprawy emerytalne                    | 0,00            |
| 4.           | Odprawy pośmiertne                    | 0,00            |
| 5.           | Odprawy likwidowanych stanowisk pracy | 0,00            |
| <b>Razem</b> |                                       | <b>8 036,28</b> |

**Tabela 13 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

| Lp | Wyszczególnienie                                     | Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem | W tym   |                 |
|----|--|--|---------|-----------------|
|    |  |  | odsetki | różnice kursowe |
| 1  | Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0  | 0       | 0               |
| 2  | Środki trwale w budowie                              | 0  | 0       | 0               |

**Tabela 14 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydencjalnie**

| <b>Wyszczególnienie</b>            | <b>Poprzedni rok obrotowy</b> | <b>Bieżący rok obrotowy</b> |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 1. Przychody z tego:               | 0                             | 0                           |
| 1.1 o nadzwyczajnej wartości       |                               |                             |
| 1.2 które wystąpiły incydencjalnie |                               |                             |
| 2. Koszty z tego:                  | 0                             | 0                           |
| 2.1 o nadzwyczajnej wartości       |                               |                             |
| 2.2 które wystąpiły incydencjalnie |                               |                             |