

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki, Miejskie Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 3 „Promyczek” w Szczytnie, |
| 1.2 | siedzibę jednostki, 12-100 Szczytno, ul. Konopnickiej 70, |
| 1.3 | adres jednostki, 12-100 Szczytno, ul. Konopnickiej 70, |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki, wychowanie przedszkolne , |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem, 01.01.2024r.,– 31.12.2024r., |
| 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), uproszczenia w polityce rachunkowości: - w oparciu o art.4 ust.4 Ustawy o rachunkowości jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów- ustalono wykaz materiałów odpisywanych bezpośrednio w koszty po zakupie tj.m.in. materiały biurowe ,materiały do remontu, metoda wyceny aktywów i pasywów: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10.000.00 zł umarza się wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg metody liniowej, jednorazowo za okres całego roku, - pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej od wartości 500 zł do 10.000 zł i księgowane są bezpośrednio w koszty, - rodki trwałe nowe i używane wycenia się w cenie nabycia tj. cena zakupu + koszty transportu + koszty związane z przystosowaniem do używania, - środki trwałe nieodpłatne otrzymane od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wartości określonej w decyzji , - środki trwałe i pozostałe środki otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie wg cen takiego samego lub odobnego środka, - nie przyjmuje się do ewidencji zabawek i pomocy dydaktycznych bez względu na ich wartość , które są wykorzystane bezpośrednio do zabawy i nauki przez dzieci, - zapasy ujmuje się wg cen zakupu tj .art .spożywcze przeznaczone na dożywanie dzieci, - rozchody zapasów wycenia się wg zasady „pierwsze przyszło -pierwsze weszło ”, - należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, - rodki pieniężne ujmuje się w bilansie w wartości nominalnej, |
| 5. | inne informacje, nie dotyczy, |
| 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, |
| | w/g załącznika tabeli nr 1 , |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami, |
| | szacunkowa wartość odtworzeniowa budynków przedszkola przyjęta do polisy ubezpieczeniowej 7.083.618,00 zł(ul. Konopnickiej 70 ,Pasymskiej 9) , |
| 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 wieczyście, |
| | 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 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 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń, |
| | 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, |
| | 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie, |
| | nie dotyczy, |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, |
| | - nagrody jubileuszowe – 49.264,93 zł , - odprawy emerytalne – 30.960,00 zł , - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 7.752,17 zł , - świadczenie na start dla nauczycieli odbywających przygotowanie do zawodu (art.53a KN) – 4.000,00zł , |
| 1.16. | inne informacje, |
| | nie dotyczy, |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów sktualizujących wartość zapisów, |
| | 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, |
| | wydatki poniesione z Funduszu Pomocy Ukrainie w 2024r wyniosły 20.563,65 zł , |
| 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, |
| | <u>wzajemne wyłączenia w zakresie rachunku zysków i strat:</u> <u>z tytułu przychodów wobec:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Oddział Żłobkowy w Miejskim Przedszkolu Nr 3 wyniosło 40.069,60 zł , - z tytułu dochodów budżetowych, • Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej -1.740,00 zł , – dożywiania dzieci, |
| 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

mgr Beata Szczygacz
(główny księgowy)

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSKIEGO PRZEDSZKOLA
Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI
Nr 3 "Przymyszek" w Szczytnie
(kierownik jednostki)
mgr Magdalena Bojarska

Środki trwałe

Załącznik nr 1

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Zwiększenie wartości początkowej | | Zmniejszenie wartości początkowej | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6) | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | | | | | | | | | | |
|----|---|----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|---|-------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------------------|---|--|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Przychody | przemieszczenie | zbycie | Likwidacja | | inne | 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 | Grunt | 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 |
| 3 | Prawo użytkowania wieczystego gruntów | 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 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 835 719,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 835 719,83 | 172 634,81 | 0,00 | 48 755,35 | 0,00 | 48 755,35 | 0,00 | 221 390,16 | 1 663 085,02 | 1 614 329,67 |
| 5 | Urządzenia techniczne i maszyny | 10 176,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 176,00 | 10176,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 176,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Inne środki trwałe (konto 011-grupa 8, 013, 014) | 216 641,31 | 0,00 | 35 444,89 | 0,00 | 0,00 | 35 444,89 | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 251 386,20 | 216 641,31 | 0,00 | 0,00 | 35 444,89 | 35 444,89 | 700,00 | 251 386,20 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 2 062 537,14 | 0,00 | 35 444,89 | 0,00 | 0,00 | 35 444,89 | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 2 097 282,03 | 399 452,12 | 0,00 | 48 755,35 | 35 444,89 | 84 200,24 | 700,00 | 482 952,36 | 1 663 085,02 | 1 614 329,67 |

Szczytno, dnia ... 25.02.2025r.,
Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
mgr Beata Dębiczak

DYREKTOR
MIEJSKIEGO PRZEDSZKOLA
Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI
Nr 3 "Promyczek" w Szczytnie
mgr Małgorzata Bojarska

