

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole nr 2 "Fantazja"
1.2	siedzibę jednostki Szczytno , ul. Polska 42
1.3	adres jednostki 12-100 Szczytno , ul. Polska 42
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja przedszkolna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe jednostkowe
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. środki czystości, materiały biurowe, materiały do remontu; Metody wyceny aktywów i pasywów: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10 000 zł umarza się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku obrachunkowego. b) pozostałe środki trwałe, w tym pomoce dydaktyczne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej od wartości 500 zł do 10 000 zł i księgowane są bezpośrednio w koszty. c) środki trwałe nowe i używane wycenia się w cenie nabycia tj. cena zakupu + koszty transportu + koszty związane z przystosowaniem do używania. d) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wartości określonej w decyzji. e) środki trwałe i pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie wg cen takiego samego lub podobnego środka. f) zapasy ujmuje się wg cen zakupu tj. art. spożywcze przeznaczone na dożywianie dzieci. g) rozchody zapasów wycenia się wg zasady „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”. h) należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. i) środki pieniężne ujmuje się w bilansie w wartości nominalnej.
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	<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  Wg załączonej tabeli
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami szacunkowa wartość odtworzeniowa budynku wg ubezpieczyciela 2.515.000,00

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe 60.774,26 - odprawy - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 9.039,58

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wydatki zrealizowane w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie: 36.382,39
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
2.5.	inne informacje
	Wzajemne wyłączenia: MOPS 10.056,00 z tyt. przychodów w r-ku zysków i strat dot. dożywiania, tytułu kosztów szkolenia pracowników Urząd Miejski w Szczytnie 82,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Dączek*

.....  
Główny księgowy

*2024.02.19*

.....  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Miejskiego Przedszkola Nr 2 w Szczytnie

*mgr Magdalena Rzepecka*

.....  
Kierownik jednostki

środki trwałe

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umoruszenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)			Wartość netto składników aktywów						
			Przychody 2023	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne			amortyzacja a za rok obrotowy	aktualizacja	inne	stan na początek roku obrotowego (13)	stan na koniec roku obrotowego (3- obrotowego (12-19)	20	21			
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	1 530,00			0,00					0,00	1 530,00					0,00		1 530,00	0,00	0,00
2	Grunty				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
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	227 610,63			0,00					0,00	227 610,63	125 999,36		5 647,85		5 647,85		131 647,21	101 611,27	95 963,42
5	Urządzenia techniczne i maszyny	260 587,02			0,00					0,00	260 587,02	126 006,48		17 180,36		17 180,36		143 186,84	134 580,54	117 400,18
6	Środki transportu				0,00					0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe (konto 011-grupa 8, 013, 014)	301 552,66	8 728,17	8 728,17	8 728,17	8 728,17		6 661,60		6 661,60	303 619,23	301 552,66			8 728,17	8 728,17	6 661,60	303 619,23	0,00	0,00
		791 280,31	0,00	8 728,17	0,00	8 728,17	0,00	6 661,60	0,00	6 661,60	793 346,88	555 088,50	0,00	22 828,21	8 728,17	31 556,38	6 661,60	579 983,28	236 191,81	213 363,60

Szczytno, dnia 19.02.2024  
 Sporządził: gł. księgowy Katarzyna Bączek

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Katarzyna Bączek

DYREKTOR  
 Miejskiego Przedszkola Nr 2 w Szczytnie  
 mgr Magdalena Rzepecka