

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1.

1.1 Nazwa jednostki **PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W DOLICACH ZIELONA KRAINA**

1.2 Siedziba jednostki **DOLICE**

1.3 Adres jednostki **UL. OGRODOWA 28a 73-115 DOLICE**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki **ZADANIA OŚWIATOWE**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **OD 01.08.2022 DO 31.12.2022 r. Jednostka nowo utworzona.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane obrazujące funkcjonowanie Przedszkola Publicznego Zielona Kraina w Dolicach

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej w Dolicach prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Dolicach przy ul. Ogrodowej 16.

b) Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.

- Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

- Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki dokonuje się w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Dolice za rok obrotowy.

c) Jednostka - Urząd Gminy w Dolicach prowadzi księgi rachunkowe według systemu komputerowego pod nazwą **SIGID** autor: **ZAKŁAD SYSTEMÓW INFORMATYCZNYCH „SIGID” Sp. Z o.o. w Poznaniu wersja** programu Księgowość Budżetowa Jednostki rok 1995.01.17. Umowa odnawialna na każdy następny rok budżetowy. System komputerowy ewidencji księgowej spełnia wymogi art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r.

d) ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

e) Ewidencja zdarzeń gospodarczych – do ksiąg rachunkowych danego okresu wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Księgowości Urzędu Gminy po opisie merytorycznym do 5-ego (piątego dnia miesiąca) dnia miesiąca następnego, a jeżeli dzień ten

dotatkowe poziomy istotności wynoszące 300,00zł oraz 100,00zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 300,00zł , ale nie wyżej niż 10.000,00zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości mniejszej niż 300,00zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z Uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100,00zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

l)odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

ł.)Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.

m)umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

n)Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

o)Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.

p)Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku- jednorazowo na koniec roku budżetowego.

r)W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazania, itp. Odpisów amortyzacyjnych(umorzeniowych) dokonuje się w dniu :

Wycena należności i zobowiązań:

1) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

2)Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwem ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (T.j. Dz. U. 2018 poz. 395 z dnia 20.02.2018r.).

Do należności wątpliwych w Urzędzie Gminy zalicza się:

1.1.1.1 Zmiana wartości netto Wartości niematerialno prawnych

LP.	Wyszczególnienie	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1	Licencja LIBRUS	0	3
1	Licencja SIGID	0	7
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0	10

1.2. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie dotyczy

1.2.1 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych- nie dotyczy

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- nie dotyczy

1.4. 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

W roku 2022 stan początkowy wynosił 0, w trakcie roku poniesiono koszt w kwocie 0.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie dotyczy

2.4. Informacje 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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Alicja
Kowbaj

Elektronicznie
podpisany przez
Alicja Kowbaj
Data: 2023.04.20
09:15:13 +02'00'

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz
Brochoc
ki

Elektronicznie
podpisany przez
Grzegorz
Brochocki
Data: 2023.04.20
09:06:24 +02'00'

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	10 002,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	7 504,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	4 228,09
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	4 228,09
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	3 276,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	3 276,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	4 228,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	4 228,09			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Alicja
Kowbaj

Elektronicznie
podpisany przez
Alicja Kowbaj
Data: 2023.04.20
Alicja Kowbaj +02'00'

(główny księgowy)

2023-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

B2593EC96F79B0D2

Grzegorz
Brochocki

Elektronicznie
podpisany przez
Grzegorz Brochocki
Data: 2023.04.20
Grzegorz Brochocki +00'

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4