

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki PRZEDSZKOLE GMINNE WE WŁADYSŁAWOWIE
1.2	siedzibę jednostki Władysławów adres jednostki Ul. Kaliska 17A, 62-710 Władysławów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Wynik finansowy jednostki budżetowej – przedszkola ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych a pozostała działalność na kontach zespołu 7 „Pozostałe koszty operacyjne”. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. Księgi rachunkowe szkoły prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych Gminy Władysławów, ul. Rynek 43, 62-710 Władysławów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego, który zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i WNiP pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i>
5.	inne informacje
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

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie	(4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	inne	(8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.162.472,15	0,00	8.089,65		8.089,65	0,00	2.427,80		2.427,80	2.168.134,00
II.1	Środki trwałe	2.157.472,15		8.089,65		8.089,65	0,00	2.427,80		2.427,80	2.163.134,00
II.1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
II.1.1.1.	Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00
II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.919.030,25				0,00				0,00	1.919.030,25
II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	64.875,93				0,00				0,00	64.875,93
II.1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
II.1.5.	Inne środki trwałe	173.565,97		8.089,65		8.089,55		2.427,80		2.427,80	179.227,82
II.2	Środki trwałe w budowie	5.000,00				0,00				0,00	5.000,00
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie		Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia			Umorzenie		Wartość netto	
	– stan na początek roku obrotowego	nabycie	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie	sprzedaż		likwidacja	przemieszczenie	– stan na koniec roku obrotowego		składników aktywów		
									(13 + 17 – 18-19-20)	(3 – 13)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
													(12 – 21)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	22		
Wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00		0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	992.680,95	0,00	60.315,80		60.315,80		2.427,80		1.050.568,95	1.169.791,20		1.117.565,05	
Środki trwałe	992.680,95		60.315,80		60.315,80		2.427,80		1.050.568,95	1.164.791,20		1.112.565,05	
Grunty					0,00				0,00	0,00		0,00	
Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00		0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	795.597,45		48.982,35		48.982,35				844.579,80	1.123.432,80		1.074.450,45	
Urządzenia techniczne i maszyny	23.517,53		3.243,80		3.243,80				26.761,33	41.358,40		38.114,60	
Środki transportu					0,00				0,00	0,00		0,00	
Inne środki trwałe	173.565,97		8.089,65		8.089,65		2.427,80		179.227,82	0,00		0,00	
Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	5.000,00		5.000,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00		0,00	

L p.	Wyszczególnienie	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 (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	013 – Wyposażenie	145.258,83		8.089,65		8.089,65		2.427,80		2.427,80	150.920,68
2	014 – Księgozbiory					0,00				0,00	0,00
3	020 – Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
	Ogółem pozostałe środki trwałe	145.258,83	0,00	8.089,65	0,00	8.089,65	0,00	2.427,80	0,00	2.427,80	150.920,68

L p.	Wyszczególnienie	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie umorzenia			Umorzenie	Wartość netto
		– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie	– stan na koniec roku obrotowego (8 + 9 + 10)	składników aktywów stan na początek roku obrotowego (3+7 – 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	072 – Wyposażenie	145.258,83		8.089,65		8.089,65		2.427,80		2.427,80	150.920,68
2	072 – Księgozbiory					0,00				0,00	0,00
3	072 – Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
	Ogółem umorzenie pozostałych środków trwałych	145.258,83	0,00	8.089,65	0,00	8.089,65	0,00	2.427,80	0,00	2.427,80	150.920,68

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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

	<i>Nie dotyczy</i>																						
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																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>63.867,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Nagroda specjalna z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej</td> <td>12.375,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertna</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>76.242,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	2	3	1	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop		2	Nagrody jubileuszowe	63.867,00	3	Nagroda specjalna z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej	12.375,00	4	Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertna			Razem	76.242,00
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																					
1	2	3																					
1	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop																						
2	Nagrody jubileuszowe	63.867,00																					
3	Nagroda specjalna z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej	12.375,00																					
4	Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertna																						
	Razem	76.242,00																					
1.16.	inne informacje																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
2.																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
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																						
	<i>Kwota 5.000,00 zł zadanie inwestycyjne rozpoczęte pn. „Dostosowanie budynku Przedszkola Gminnego do potrzeb osób niepełnosprawnych”.</i>																						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						

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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<p><i>W zestawieniu zmian w funduszu jednostki:</i></p> <p><i>- Inne zwiększenia - kwota 159,41 zł zł to różnica wynikająca z przeniesienia zobowiązania z tyt. podatku VAT na podstawie deklaracji cząstkowej.</i></p>

.....
Główny księgowy

2024.03.27
.....
Rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki