

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwa jednostki:

Przedszkole nr 16 im. Czesława Janczarskiego

1.2. siedziba jednostki:

os. Sikorskiego, 44-240 Żory

1.3. adres jednostki:

os. Sikorskiego, 44-240 Żory

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

85.10.Z Wychowanie przedszkolne

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

nie występuje

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów		
Lp	Pozycja aktywów/pasywów	Zasady wyceny
1.	Wartości niematerialne i prawne	według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
2	Środki trwałe	według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
3.	Pozostałe środki trwałe	według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
4.	Zbiory biblioteczne	według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie.
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
6.	Należności długoterminowe	w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
7.	Długoterminowe aktywa finansowe	według ceny nabycia lub wartości godziwej
8.	Zapasy	według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

9.	Materiały	według ceny nabycia
10.	Półprodukty i produkty w toku	według kosztów wytworzenia
11.	Produkty gotowe	według kosztów wytworzenia
12.	Towary	według ceny nabycia
13.	Należności krótkoterminowe	w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności pomniejszone o odpisy aktualizacyjne
14.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
15.	Fundusz	według wartości nominalnej
16.	Zobowiązania długoterminowe	w kwocie wymagającej zapłaty
17.	Zobowiązania krótkoterminowe	w kwocie wymagającej zapłaty
18.	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
19.	Rozliczenia międzyokresowe	-
Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
Składniki majątku o wartości początkowej do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek amortyzacyjnych określonych w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych”, metoda liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach miesięcznych.		

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów
W stosunku do osób prawnych metodą identyfikacji poszczególnych należności: - od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – odpis do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, zgłoszonym likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym; - od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – odpis w pełnej wysokości należności; - kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – odpis należności do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem; - stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizacyjnego – odpis do wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania. W stosunku do osób fizycznych: - należności oddane do windykacji – zaistnienie przesłanki o trudności w ściągальności - odpis 100% należności, - należności przeterminowane ponad 360 dni o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – odpis 100% należności.
Inne stosowane uproszczenia
Ze względu na nieistotną wartość nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. inne informacje

nie występuje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	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) (BZ)
			aktualizacja	nabycie/przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	0,00	0,00	1 281 320,00		1 281 320,00				0,00	1 281 320,00
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	2 215 146,13	0,00	21 242,10		21 242,10				0,00	2 236 388,23
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249 667,29	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	249 667,29
4.	Kotły i maszyny energetyczne	19 975,00	0,00	0,00		0,00				0,00	19 975,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	48 177,62	0,00	0,00		0,00		4 998,00	0,00	4 998,00	43 179,62
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 573,71	0,00			0,00				0,00	3 573,71
7.	Urządzenia techniczne	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
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00

10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	982 291,69	0,00	87 942,92		87 942,92		20 760,46		20 760,46	1 049 474,15
12.	Zbiory biblioteczne	21 892,04	0,00	336,90		336,90		0,00		0,00	22 228,94
SUMA		2 536 539,75	0,00	1 302 562,10	0,00	1 302 562,10	0,00	4 998,00	0,00	4 998,00	3 834 103,85

Lp 1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie 2	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 320,00
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	1 097 830,13	0,00	55 511,46	0,00	55 511,46	0,00	1 153 341,59	1 117 316,00	1 083 046,64
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 693,11	0,00	9 518,49	0,00	9 518,49	0,00	106 211,60	152 974,18	143 455,69
4.	Kotły i maszyny energetyczne	1 398,25	0,00	1 398,25	0,00	1 398,25	0,00	2 796,50	18 576,75	17 178,50
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	48 177,62	0,00	0,00	0,00	0,00	4 998,00	43 179,62	0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 573,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 573,71	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
8.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	982 291,69	0,00	87 942,92	0,00	87 942,92	20 760,46	1 049 474,15	0,00	0,00
12.	Zbiory biblioteczne	21 892,04	0,00	336,90	0,00	336,90	0,00	22 228,94	0,00	0,00
SUMA		2 251 856,55	0,00	154 708,02	0,00	154 708,02	25 758,46	2 380 806,11	1 288 866,93	2 525 000,83

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	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) (BZ)
			aktualizacja	nabycia/przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 275,85		1 930,50		1 930,50				0,00	24 206,35
SUMA		22 275,85	0,00	1 930,50	0,00	1 930,50	0,00	0,00	0,00	0,00	24 206,35

Lp 1	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie 2	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO) 13	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) 17	Zmniejszenie umorzenia 18	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ) 19	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16				stan na początek roku obrotowego (3 - 13) 20	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19) 21
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 275,85		1 930,50		1 930,50		24 206,35	0,00	0,00
SUMA		22 275,85	0,00	1 930,50	0,00	1 930,50	0,00	24 206,35	0,00	0,00

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie występuje

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

p	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystości

nie występuje

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:		0,00	0,00	0,00

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)

Lp.	Grupa należności wg bilansu	Stan początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
	Należności krótkoterminowe	33 954,40	6 813,82	0,00	9 219,15	31 549,07
	należności z tytułu dostaw i usług					
	należności od budżetów					
	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
	pozostałe należności	33 954,40	6 813,82	0,00	9 219,15	31 549,07
2.	rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
	SUMA	33 954,40	6 813,82	0,00	9 219,15	31 549,07

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym

nie występuje

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty							0,00	0,00

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 występuje

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość zabezpieczenia na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Hipoteka				
2.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
3.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia
1	2	3
1.	Weksle własne in blanco stanowiące zabezpieczenie kredytów do wysokości kwot określonych w deklaracjach wekslowych	0,00
2.	Udzielone poręczenia	0,00
	Ogółem:	0,00

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

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :	0,00	0,00
1.			
2.			
3.			
	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00
1.			
2.			
3.			
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0,00	0,00
1.			
2.			
3.			

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1	2	3
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe	0,00
Ogółem:		0,00

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	94 043,48
2.	Nagrody jubileuszowe	30 115,59
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	14 724,37
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży, za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów	17 616,15
5.	Odprawy pośmiertne	0,00
6.	Ryczałty	0,00

1.16. Inne informacje

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odpis na ZFŚS za rok 2023	198 510,00

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00
	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00
	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2.	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00

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 występuje

2.5. inne informacje

nie występuje

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

nie występuje

.....
główny księgowy

2024-03-21
data

.....
kierownik jednostki