

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki: Przedszkole Samorządowe z Oddziałami Integracyjnymi w Koronowie
1.2	Siedzibę jednostki: ul. Dworcowa 2,86-010 Koronowo województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYDGOSKI
1.3	Adres jednostki: ul. Dworcowa 2, 86-10 Koronowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 852102Z Placówki wychowania przedszkolnego
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 - 31.12.2023
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): <ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.
5.	Inne informacje: Wzajemne rozliczenia między jednostkami Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> • A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 6 849,50 zł (MGOPS)
	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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Środki trwałe	5 059 550,62	0,00	396 994,99	0,00	396 994,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5 456 545,61
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	4 906 796,86		396 994,99		396 994,99				0,00	5 303 791,85
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 000,00				0,00				0,00	10 000,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 721,00				0,00				0,00	5 721,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 505,76				0,00				0,00	8 505,76
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż., gdzie indziej niesklasyfikowane	128 527,00				0,00				0,00	128 527,00
3	Pozostałe środki trwałe	217 906,86		13 885,48		13 885,48		2 239,00		2 239,00	229 553,34
4	Zbiory biblioteczne	3 750,00				0,00				0,00	3 750,00
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	533,00				0,00				0,00	533,00
Razem:		5 281 740,48	0,00	410 880,47	0,00	410 880,47	0,00	2 239,00	0,00	2 239,00	5 690 381,95

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	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
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
568 862,97	0,00	145 457,84	0,00	145 457,84	0,00	714 320,81	4 490 687,65	4 742 224,80
				0,00		0,00	0,00	0,00
487 699,32		131 767,73		131 767,73		619 467,05	4 419 097,54	4 684 324,80
6 000,00		1 000,00		1 000,00		7 000,00	4 000,00	3 000,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
4 010,89		1 710,11		1 710,11		5 721,00	1 710,11	0,00
8 505,76		0,00		0,00		8 505,76	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
62 647,00		10 980,00		10 980,00		73 627,00	65 880,00	54 900,00
217 906,86		13 885,48		13 885,48	2 239,00	229 553,34	0,00	0,00
3 750,00				0,00		3 750,00	0,00	0,00
533,00				0,00		533,00	0,00	0,00
791 052,83	0,00	159 343,32	0,00	159 343,32	2 239,00	948 157,15	4 490 687,65	4 742 224,80

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
	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:
	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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:																											
	Nie dotyczy																											
1.12.	Łączną 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:																											
	Nie dotyczy																											
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:																											
	Wynikające z regulaminu wynagradzania:																											
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Suma pozycji 1-8</td> <td>145 984,11</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>28 695,75</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Św. urlopowe</td> <td>41 444,01</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>19 351,68</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>ekwiwalent BHP</td> <td>2 414,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>6 541,67</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>nagroda dyrektora</td> <td>16 647,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>nagroda burmistrza</td> <td>3 890,00</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>nagroda KEN</td> <td>27 000,00</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-8		145 984,11	1.	Nagrody jubileuszowe	28 695,75	2.	Św. urlopowe	41 444,01	3.	Odprawa emerytalna	19 351,68	4.	ekwiwalent BHP	2 414,00	5.	Ekwiwalent za urlop	6 541,67	6.	nagroda dyrektora	16 647,00	7.	nagroda burmistrza	3 890,00	8.	nagroda KEN	27 000,00
Suma pozycji 1-8		145 984,11																										
1.	Nagrody jubileuszowe	28 695,75																										
2.	Św. urlopowe	41 444,01																										
3.	Odprawa emerytalna	19 351,68																										
4.	ekwiwalent BHP	2 414,00																										
5.	Ekwiwalent za urlop	6 541,67																										
6.	nagroda dyrektora	16 647,00																										
7.	nagroda burmistrza	3 890,00																										
8.	nagroda KEN	27 000,00																										
1.16.	Inne informacje:																											
	brak																											
2.																												
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów:																											

	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:
	Nie dotyczy
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:
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Ewa Chyła
Data: 2024.03.27 08:54:34 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Malwina
Drozdowska
Data: 2024.03.27 08:57:06 CET