

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI :

1.1 Nazwa jednostki PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W KOBIERZYCACH

1.2 Siedziba jednostki KOBIERZYCE

1.3 Adres jednostki UL. Robotnicza 19 , 55-040 Kobierzyce

1.4 Podstawowy przedmiot działalności – na podstawie informacji od jednostki – ze STATUTU

Przedszkole Samorządowe w Kobierzycach jest placówką oświatowo-wychowawczą działającą jako jednostka finansów publicznych, której działalność jest finansowana przez Gminę Kobierzyce. Organem prowadzącym Przedszkole jest Gmina Kobierzyce z siedzibą w Kobierzycach, al. Pałacowa 1 , a Organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Dolnośląski Kurator Oświaty.

Przedszkole pełni funkcję opiekuńczą, wychowawczą i kształcącą. Zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w warunkach bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb rozwojowych.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **od 01.01.2023 do 31.12.2023**

3. wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – **NIE DOTYCZY**

4. przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem Wójta Gminy Kobierzyce nr RF.0050.1.259.2020 z dn. 31-12-2020 , RF.0050.1.283.2021 z dn.31.12 2021, oraz RF.0050.1.202.2022 z dn. 06.07 2022, w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości, wraz ze zmianami, stosuje się następujące uproszczenia:

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.

4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek.
5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
8. Jednostka stosuje odpis aktualizacyjny dla należności za pobyt i żywienie.

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.

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie (zakup lub otrzymanie)	Aktualizacja	Przebieżenie wewnętrzne		Sprzedaż lub	Likwidacja	Przebieżenie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	10 466 294,76	192 908,26	0,00	0,00	192 908,26	0,00	17 632,24	0,00	17 632,24	10 641 570,78
1.	Grunty	155 800,00	97 321,30			97 321,30				0,00	253 121,30
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 493 349,44	26 890,00			26 890,00				0,00	9 520 239,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	72 100,30	25 000,00			25 000,00				0,00	97 100,30
4.	Środki transportu	117 642,94				0,00				0,00	117 642,94
5.	Inne środki trwałe	627 402,08	43 696,96			43 696,96		17 632,24		17 632,24	653 466,80
III.	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	10 466 294,76	192 908,26	0,00	0,00	192 908,26	0,00	17 632,24	0,00	17 632,24	10 641 570,78

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja (umorzenie) za rok	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00			0,00					0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	2 058 099,03	322 879,24	0,00	0,00	322 879,24	0,00	17 632,24	0,00	17 632,24	2 363 346,03
1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 322 965,67	237 505,77			237 505,77				0,00	1 560 471,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	59 697,70	6 970,37			6 970,37				0,00	66 668,07
4.	Środki transportu	94 114,36	23 528,58			23 528,58					117 642,94
5.	Inne środki trwałe	581 321,30	54 874,52			54 874,52		17 632,24		17 632,24	618 563,58

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	8 408 195,73	8 278 224,75
1.	Grunty	155 800,00	253 121,30
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 170 383,77	7 959 768,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 402,60	30 432,23
4.	Środki transportu	23 528,58	0,00
5.	Inne środki trwałe	46 080,78	34 903,22

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

NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto **NIE DOTYCZY**

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (w m2)	
Wartość (w zł.)	

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**

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1905,18
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)		

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności FA i ZA					

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według ich celu utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego. **NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:			

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**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:			

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**

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

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

NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem:	

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	25 789,06
1.1.	Odprawy emerytalne	0,00
1.2.	Nagrody jubileuszowe	19 484,40
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	6 304,66

1.16. inne informacje

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem z wykonania budżetu JST.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	

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

Jeśli istnieją inne informacje, dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zobrazowania sytuacji jednostki, należy je tu opisać.

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