

Przedszkole Publiczne w Sulikowie

20240325081646351

59-975 Sulików, ul. Dworcowa 2
NIP 615-18-75-656, Regon 230916838
tel. 75 77-87-319

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Przedszkole Publiczne w Sulikowie
1.2	Siedzibę jednostki ul. Dworcowa 2, 59-975 Sulików
1.3	Adres jednostki ul. Dworcowa 2, 59-975 Sulików
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedszkole jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, w szczególności: a) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków przedszkola i wieku uczniów; b) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości przedszkola.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone Nie dotyczy
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1) składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty; 2) składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł 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 jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania; 3) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych; 4) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu; 5) stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO - "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"; 6) należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (należność główna powiększona o należne odsetki ustawowe lub umowne) z zachowaniem ostrożności; 7) nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej przedszkola oraz wysokość jej wyniku finansowego;
5	Inne informacje Brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Według załącznika nr 1.1
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środka trwałego
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych 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 oraz dłużnych papierów wartościowych 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: Nie dotyczy
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat

	Nie dotyczy
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
1.9.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
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Stosowane w jednostce uproszczenia opisano w części I, w punkcie 7 "omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według załącznika nr 1.15
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących 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
	Nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy Podgórska

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Barbara Podgórska; SP Sulików (25-03-2024 08:18)
- CN=Anna Poniedziałek (25-03-2024 08:49)

2024-03-25

rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR
Szkoły Podgórskiej
im. Jana Pawła II w Sulikowie
mgr Anna Poniedziałek

**Przedszkole Publiczne
w Sulikowie**

53-975 Sulików, ul. Dworcowa 2

Załącznik
NIP 615-18-75-656, Regon 230916838

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej
tel. 73 77-87-319

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie - umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
																			4
1	Wartości niematerialne i prawne	10 789,10	-	2 012,28	-	2 012,28	-	-	-	-	-	12 801,38	10 789,10	2 012,28	-	-	12 801,38	-	-
2	Środki trwałe:	706 140,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	706 140,47	411 574,23	21 197,95	-	-	432 771,58	294 566,24	273 368,89
Grupa 0	Grunt	3 034,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 034,00	-	-	-	-	3 034,00	3 034,00	3 034,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	490 107,36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490 107,36	231 776,46	12 252,68	-	-	244 029,14	258 330,90	246 078,22
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 260,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 260,00	16 260,00	-	-	-	16 260,00	-	-
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	111 237,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 237,34	111 237,34	-	-	-	111 237,34	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13 400,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 400,16	13 275,49	124,67	-	-	13 400,16	124,67	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	72 101,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 101,61	39 024,94	8 820,00	-	-	47 844,94	33 076,67	24 256,67
	Razem:	716 929,57	-	2 012,28	-	2 012,28	-	-	-	-	-	718 941,85	422 363,33	23 209,63	-	-	445 572,96	294 566,24	273 368,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Barbara Podgórska

(2024-03-25)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Szkoły Podstawowej
im. Jana Pawła II w Sulikowie

mgr Anna Ponięziątek

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze - wg Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 19

Rozporządzenie Komisji (WE) Nr 1126/2008 z dnia 3 listopada 2008 r.

przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości

zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady

(Dz. U. UE. L. z 2008 r. Nr 320, str. 1 z późn. zm.)

L.p.	Paragraf wydatków	Opis	Kwota wydatków na 31.12.2023 r.
1.	§ 302	Ekwiwalent BHP i za odzież	4 641,75
		Dodatek na start	1 000,00
2.	§ 304	Nagroda z okazji KEN	10 125,00
3.	§ 401	Nagroda jubileuszowa	12 705,00
		Ekwiwalent za urlop	3 469,77
4.	§411	ZUS od nagrody KEN	1 740,48
		ZUS od dodatku na start	171,90
		Zus od ekwiwalentu za urlop	1 103,75
5.	§412	FP od nagrody KEN	220,49
		FP od dodatku na start	24,50
		FP od ekwiwalentu za urlop	73,16
6.	§ 4790	Odprawa emerytalna	18 292,14
		Ekwiwalent za urlop	2 951,11
7.		Świadczenia dla pracowników wyplacone z ZFSS	38 952,97
		Razem	95 472,02

Sulików, 25.03.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Podgórska
Główny Księgowy

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
im. Jana Pawła II w Sulikowie
Kierownik jednostki
mgr Anna Pomodziatek