

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki Publiczne Przedszkole w Miękini

1.2 siedziba jednostki Miękinia

1.3 adres jednostki ul. Szkolna 2, 55-330 Miękinia

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD: 8510Z Wychowanie przedszkolne

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Miękini nr 1a/2021 z dnia 04.01.2021r. z późn. zmianami

a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,

b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,

d) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat,

e) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994r.(Dz.U. z 2017r. poz. 2342 z póź. zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 2 000 zł zaliczane były bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,
- b) środki trwałe o wartości powyżej 2.001zł do 10.000 zł amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania i wprowadzone do ewidencji pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- c) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w rozporządzeniu Rady Ministrów z 30 października 2016 r w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. z 2016r poz. 1864 z późniejszymi zmianami) i były wprowadzone do ewidencji środków trwałych,
- d) stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
- e) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
- f) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

W trakcie roku dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny. Zmiany dotyczyły wyceny zobowiązań i przychodów wynikających z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych pod datą z poprzedniego miesiąca oraz dotyczących roku poprzedniego.

W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

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

Tabela 1.1 wartość środków trwałych

| Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|--------------|------------------|--|------------------------|------|--------------|------------------|-------------------------|------|--------------------------------|
| Nazwa grupy rodzajowej | Wartość początkowa stan na 01.01. | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość końcowa stan na 31.12. |
| | | aktualizacja | zakup | rozliczenie środków trwałych w budowie | nieodpłatnie otrzymane | inne | zbycie | likwidacja | nieodpłatnie przekazane | inne | |
| 1.Grunty | 2.569,80 | | | | | | | | | | 2.569,80 |
| 1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste | | | | | | | | | | | |
| 2.Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2.494.208,78 | | | | | | | | | | 2.494.208,78 |
| 3.Kotły i maszyny energetyczne | 432.776,95 | | | | | | | | | | 432.776,95 |
| 4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 22.608,15 | | | | | | | 8.611,98 | | | 13.996,17 |
| 5.Urządzenia techniczne | 23.096,94 | | | | | | | | | | 23.096,94 |
| 6. Środki transportu | | | | | | | | | | | |
| 7.Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 101.432,98 | | | | | | | | | | 101.432,98 |
| 8.Pozostałe środki trwałe | 262.276,66 | | 53.989,60 | | 2.519,04 | | | 5.095,29 | | | 313.690,01 |
| 9.Wartości niematerialne i prawne | 927,25 | | | | | | | | | | 927,25 |
| RAZEM | 3.339.897,51 | | 53.989,60 | | 2.519,04 | | | 13.707,27 | | | 3.382.698,88 |

Tabela 1.1 umorzenie środków trwałych

| Umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|--------------|------------------|--|------------------------|------------------|--------------|------------------|-------------------------|------|--------------------------------|
| Nazwa grupy rodzajowej | Wartość początkowa stan na 01.01. | aktualizacja | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość końcowa stan na 31.12. |
| | | | zakup | rozliczenie środków trwałych w budowie | nieodpłatnie otrzymane | inne | zbycie | likwidacja | nieodpłatnie przekazane | inne | |
| 1.Grunty | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste | | | | | | | | | | | |
| 2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 293.193,17 | | | | | 62.355,12 | | | | | 355.548,29 |
| 3.Kotły i maszyny energetyczne | 393.826,68 | | | | | 30.294,36 | | | | | 424.121,04 |
| 4.Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 18.408,90 | | | | | 1.399,56 | | 8.611,98 | | | 11.196,48 |
| 5.Urządzenia techniczne | 13.467,72 | | | | | 2.309,76 | | | | | 15.777,48 |
| 6.Środki transportu | | | | | | | | | | | |
| 7.Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 99.932,98 | | | | | 1.500,00 | | | | | 101.432,98 |
| 8. Pozostałe środki trwałe | 262.276,66 | | 53.989,60 | | 2.519,04 | | | 5.095,29 | | | 313.690,01 |
| 9.Wartości niematerialne i prawne | 927,25 | | | | | | | | | | 927,25 |
| RAZEM | 1.082.033,36 | | 53.989,60 | | 2.519,04 | 97.858,80 | | 13.707,27 | | | 1.222.693,53 |

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Z uwagi na znaczącą ilość składników mienia stanowiących środki trwałe gromadzenie informacji o ich aktualnej wartości rynkowej wymagałoby poniesienia istotnych kosztów. W rezultacie odstąpiono od pozyskiwania tego typu danych.

1.3. kwota 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 wieczystie **Nie dotyczy**

Tabela 1.4

| Lp | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych | Wyszczególnienie – jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego |
|---------|--|------------------------------------|---|--|--------------|---|
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | łącna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2. | łącna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| Ogółem: | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (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

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | Zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | | | |
| 3. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 4. | Kotły i maszyny energetyczne | | | | |
| 5. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | |
| 6. | Urządzenia techniczne | | | | |
| 7. | Środki transportu | | | | |
| 8. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | |

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

Nie dotyczy

Tabela 1.6

| Nazwa spółki | Stan na początek roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | | Zmiana wartości | Zmiana liczby udziałów |
|--------------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| | Kwota w zł | Liczba udziałów | Kwota w zł | Liczba udziałów | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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 jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy

Tabela 1.7

| Lp. | Grupa należności | Odpisy aktualizujące wartość należności | | | | |
|------|------------------|---|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| | | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | OGÓŁEM | | | | | |

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

Nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Zobowiązania | Zapadalność w latach | | | |
|--|----------------------|-------|------------|---------|
| | (łącznie) | (1;3) | (pow. 3;5) | (pow.5) |
| | | | | |
| 1. Kredyty i pożyczki | | | | |
| 2. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) | | | | |
| 3. Inne finansowe zobowiązania długoterminowe | | | | |
| 4. Inne zobowiązania długoterminowe | | | | |
| RAZEM | | | | |

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 dotyczy

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 łączna kwota 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 z zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|-----|--|--------------|
| 1. | Wynagrodzenia wraz ze składkami | 2.250.788,37 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 81.671,07 |
| 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | 45.875,85 |
| 4. | Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 96.554,22 |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze (wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy – badania profilaktyczne, okulary korekcyjne | 16.179,92 |
| | Ogółem: | 2.491.069,43 |

1.16 inne informacje

Publiczne Przedszkole w Miękini otrzymało środki z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 22.881,15 zł na wypłatę nagród specjalnych z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej. Wydatkowano w kwocie 22.687,83 zł.

2.

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

Tabela 2.2

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym | | | Koszt wytworzenia w roku bieżącym | | |
|-----|---|-----------------------------------|---------|-----------------|-----------------------------------|---------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym (2023) | | | | | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie (saldo konta 080) | | | | | | |
| | | | | | | | |

II.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1. Przychody, z tego: | | |
| 1.1 o nadzwyczajnej wartości | | |
| 1.2 które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2. Koszty, z tego: | | |
| 1.1 o nadzwyczajnej wartości | | |
| 1.2 które wystąpiły incydentalnie | | |

II.4 informacja 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

II.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

W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Publiczne Przedszkole w Miękinii otrzymało dodatkowe środki z Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy na kwotę 39.589,25 zł. Wydatkowano 39.589,25 zł. (na wynagrodzenia nauczycieli i obsługi oraz refundację kosztów poniesionych na media).

.....

(główny księgowy)

.....

(data)

.....

(kierownik jednostki)