

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole w Rajczu

1.2. Siedziba jednostki

Ul. Rynek 2 A

34-370 Rajcza

1.3. Adres jednostki

Ul. Rynek 2 A

34-370 Rajcza

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nieposiadająca osobowości prawnej prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości

2. Dla potrzeb umiowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia

a) Śladniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych

b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 700 zł do 10 000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową

c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł. prowadzi się ewidencję ilościową

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Środki trwałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.

c) Nie umarza się gruntów

d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiacu przyjęcia do użytkowania, umarzane są, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosując zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki umniejsza się w terminie ich zapłaty, umniejsza się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności, zobowiązań umniejsza się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad

a) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących.



5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg uładu w bilansie	I. Wartości niematerialne i	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i	1.3. Urządzenia techniczne i	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	75 776,96
- aktualizacja						
- przychody						
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	5 900,00
- zbycie						
- likwidacja						5 900,00
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	69 876,96
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	55 890,08
- aktualizacja						2 990,21
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						2 990,21
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	5 900,00
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	20 086,88
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	17 096,67

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wzrost odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wliczyć.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia zmniejszenia	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

1.5. Wartość niematerializowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

nie ma			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zmiana stanu w trakcie
		początek roku obrotowego	roku obrotowego
1.	Grunty	zwiększenia	zmniejszenia
2.	Budynki		
		0,00	0,00

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

nie ma			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zmiana stanu w trakcie roku
		początek roku obrotowego	obrotowego
1.	Akcji i udziały	zwiększenia	zmniejszenia
2.	Dłużne papiery wartościowe		
		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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie ma			
L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego
		początek roku obrotowego	wykorzystanie
1.	A.III. Należności długoterminowe	zwiększenia	zmniejszenia
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług		
3.	B.II.2. Należności od budżetów		
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń		
5.	B.II.4. Pozostałe należności		
		0,00	0,00

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

nie ma			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w
		początek roku obrotowego	Wykorzystanie
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na		
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na		
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1.	kredyty i pożyczki	BO	BZ	BO	BZ	BO
2.	z tytułu emisji dłużnych					0,00
3.	inne zobowiązania					0,00
4.	zobowiązania wolecie					0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i					0,00
6.	innych świadczeń					0,00
7.	z tytułu wynagrodzeń					0,00
	pozostałe					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 ma		
L.p.	Wyszczególnienie	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	Kwota
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z	

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

nie ma					
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja)				
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

Tytuł zobowiązania warunkowego		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
L.p.			
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2	Kaucje i wadła		
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

L.p.		Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników Ogółem rozliczenia międzyokresowe			
2.				

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

nie ma		
L.p.	Wyszczególnienie	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	Kwota
2.	Otrzymane poręczenia	
	Ogółem	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
nie ma			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	16 912,32	
2.	Narodowy/ jubileuszowe	42 110,68	
3.	Inne	0,00	
Ogółem		59 023,00	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 69 454,50 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych 398 338,68 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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 ma			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku - różnica kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

nie ma			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu zywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynosiła 6 262,00 zł. (RZIS poz. A.VI)

b) Wzajemne rozliczenie z ZUK Rajcza- zobowiązanie 31.12.2023 r.- 0,00 zł. (Bilans poz. D.II.1)

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

mgr Dłwota Błażczek

Referatu Oświaty

mgr Dłwota Błażczek

Anna Kocoń

Główny Księgowy: Daria Błażczek

Kierownik Jednostki: Anna Kocoń

22.03.2024

