INFORMACJA DODATKOWA

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|  | **Zespół Przedszkoli w Zdziechowie** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|  | Zdziechowa 136, 62-200 Gniezno |
| 1.3 | adres jednostki |
|  | Zdziechowa 136, 62-200 Gniezno |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | 8560Z Działalność wspomagająca edukację |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | 01.01.2023-31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
|  |  |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|  | Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w |
|  | ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy |
|  | o finansach publicznych. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, |
|  | Przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować |
|  | Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych |
|  | umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych wartości |
|  | niematerialnych i prawnych. |
|  |  |
| 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 rodzajowej składnika aktywów według układu  w bilansie | | | Zwiększenie wartości początkowej | | | | Ogółem Zwiększenie wartości początkowej (3+ 4 + 5 ) | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | | Ogółem Zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 +9) | Stan na koniec roku obrotowego | |  |
| przychody | przemieszczenie | Inne | | zbycie | likwidacja | inne | |
| 1 | 2 | | | 3 | 4 | 5 | | 6 | | 7 | 8 | 9 | | 10 | 11 | |
| 1. | Środki  trwałe | | |  |  | 381 506,89 | | 381 506,89 | |  | 21 748,00 |  | | 21 748,00 | 7 022 722,12 | |
| 1.1 | Grunty | | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | 57 152,66 | |
|  | Grunty  stanowiące własność j.s.t. przekazane w  użytkowanie  wieczyste | | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  | |
| 1.2 | Budynki,  lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |  |  | 371 006,89 | | 371 006,89 | |  |  |  | |  | 6 862 723,49 | |
| 1.3 | Urządzenia  techniczne i maszyny | | |  |  | 10 500,00 | | 10 500,00 | |  | 21 748,00 |  | | 21 748,00 | 102 845,97 | |
| 1.4 | Środki  transportu | | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  | |
| 1.5 | Inne środki  trwałe | | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | L.p. | Specyfikacja | | Stan na  początek  roku | | Zwiększenie | | | Ogółem  zwiększenie umorzenia (4+5+6) | | Zmniejszenie  umorzenia | Umorzenie  na koniec roku obrotowego  ( 3 +7+8) | | Wartość netto środków  trwałych | | |
| Aktualizacja | Amortyzacja  za rok obrotowy | Inne | Stan na  początek roku  obrotowego | Stan na koniec  roku obrotowego | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 | 9 | |  |  | |
| 1 | Środki trwaŁe | | 981 322,03 | |  | 167 298,36 | 10500,00 | 177 798,36 | | 21 748,00 | 1 137 372,39 | | 5 681 641,20 | 5 885 349,73 | |
| 1.1 | Grunty | |  | |  |  |  |  | |  |  | | 57 152,66 | 57 152,66 | |
| 1.2 | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 871 428,06 | |  | 164 898,36 |  | 164898,36 | |  | 1 036 326,42 | | 5 620 288,54 | 5 826 397,07 | |
| 1.3 | Urządzenia  techniczne i maszyny | | 109 893,97 | |  | 2 400,00 | 10500,00 | 12900,00 | | 21 748,00 | 101 045,97 | | 4 200,00 | 1 800,00 | |
| 1.4 | Środki  transportu | |  | |  |  |  |  | |  |  | |  |  | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | |  | |  |  |  |  | |  |  | |  |  | |
| 2. | WNiP | |  | |  |  |  |  | |  |  | |  |  | |
| SUMA | | | 981 322,03 | |  | 167 298,36 | 10500,00 | 177 798,36 | | 21 748,00 | 1 137 372,39 | | 5 681 641,20 | 5 885 349,73 | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 wieczyście | | | |
|  | 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: | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | | |
|  | Nie dotyczy | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | |
|  |  | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | |
|  |  | | | |
| 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 | | | |
|  | **L.p.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota w zł i gr** |  |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 25 920,00 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 10 954,66 |
| 3 | Świadczenia urlopowe ( z karty nauczyciela- f. socjalny) | 36 348,51 |
| 4 | Ekwiwalent za urlop | 7 610,62 |
| **Suma** | | 80 833,79 |
|  | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | |
|  | Dodatek wiejski – 93 620,98 | | | | | | | |
| 2. |  | | | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | |
|  | **L.p.** | **Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych** | **Stan na początek roku** | **Zwiększenia w roku obrotowym** | **Wykorzystanie** | **Rozwiązanie** | **Stan na koniec roku** |  |
| I | Zapasy | 4 723,33 | 439 492,52 | 440 522,25 |  | 3 693,60 |
| 1 | Materiały | 4 723,33 | 439 492,52 | 440 522,25 |  | 3 693,60 |
| 2 | Półprodukty i  produkty w toku |  |  |  |  |  |
| 3 | Produkty gotowe |  |  |  |  |  |
| 4 | 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 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 | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | |
| 2.5. | inne informacje | | | | | | | |
|  | Wartość pozostałych środków trwałych – 456 071,97  Wartości niematerialne i prawne – 2 330,01  Zbiory biblioteczne – 3 218,14  Trwały zarząd – grunty : 57 152,66 , budynki : 6 723 573,65 ; inżynieria lądowa : 139 149,84 | | | | | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| .......................................... | .......................................... | .......................................... |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |