

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**Przedszkole w Gilowicach**

**34-322 Gilowice, Krakowska 62**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.**

# **WPROWADZENIE**

## **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Sprawozdanie finansowe Przedszkole w Gilowicach**

Siedziba jednostki Gilowice

Adres jednostki 34-322 GILOWICE, Krakowska 62

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: opiekuńczo- wychowawcza i dydaktyczna

### **2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

### **3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne "Nie dotyczy".**

### **Przyjęte zasady polityki rachunkowości:**

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, za wyjątkiem programów komputerowych, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środka trwałego rozpoczyna się w następnym miesiącu po przyjęciu go na stan. Programy komputerowe umarza się i amortyzuje rocznie w wysokości 20 % wartości.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad :1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe ( wyposażenia ) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 2) pozostałe środki trwałe ( wyposażenia ) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

#### **Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Udziały i akcje zostały wycenione według- " nie dotyczy"

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5.Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

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

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie  | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                  | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej |             |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                              |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18) | Wartość netto składników aktywów          |  |
|-----|--|---|----------------------------------|-----------|------------------|---|-----------------------------------|-------------|------|---|--|--|-------------------------------------|------------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
|     |  |   | aktualizacja                     | Przychody | przemie-szczenie |   | zbycie                            | likwi-dacja | inne |   |  |  | aktualizacja                        | amortyzacj a za rok obrotowy | inne |   |                        |   | stan na początek roku obrotowego (3 – 13) | stan na koniec roku obrotowego (12 – 19) |
| 1   | 2  | 3   | 4                                | 5         | 6                | 7   | 8                                 | 9           | 10   | 11  | 12   | 13   | 14                                  | 15                           | 16   | 17  | 18                     | 19  | 20  | 21                                       |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne  | 1 861,90  | 0,00                             | 0,00      | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00 | 0,00  | 1 861,90   | 1 861,90                                     | 0,00                                | 0,00                         | 0,00 | 0,00  | 0,00                   | 1 861,90  | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 2.  | Grunty   | 2 500,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00 | 0,00  | 2 500,00   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                         | 0,00 | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 2 500,00                                  | 2 500,00                                 |
| 3.  | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                         | 0,00 | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 4.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 381 438,79  | 0,00                             | 0,00      | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00 | 0,00  | 381 438,79   | 270 156,19                                   | 0,00                                | 9 451,97                     | 0,00 | 9 451,97                                    | 0,00                   | 279 608,16  | 111 283,60                                | 101 831,63                               |
| 5.  | Urządzenia i techniczne i maszyny  | 8 500,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00 | 0,00  | 8 500,00   | 5 454,16                                     | 0,00                                | 595,00                       | 0,00 | 595,00                                      | 0,00                   | 6 049,16  | 3 045,84                                  | 2 450,84                                 |
| 6.  | Środki transportu  | 0,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                         | 0,00 | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 7.  | Inne środki trwałe   | 122 973,52  | 0,00                             | 40 968,50 | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00 | 0,00  | 163 942,02   | 119 228,99                                   | 0,00                                | 44 713,03                    | 0,00 | 44 713,03                                   | 0,00                   | 163 942,02  | 3 744,53                                  | 0,00                                     |
| 8.  | Środki trwałe w budowie  | 0,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                         | 0,00 | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                     |

Wiersz 1 Wartości niematerialne i prawne – umarzane jednorazowo- 1861,90 zł, Wiersz 7 Inne środki trwałe- Pozostałe środki trwałe- 137.027,33 zł, zbiory biblieczne- 3.000,00 zł.

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa |
|-----|------------------|--------------------------|
| 1.  | Grunty           | 0,00                     |
| 2.  | Budynki          | 0,00                     |
| 3.  | Dobra kultury    | 0,00                     |

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów |
|-----|------------------------------------|---------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00          |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    | 0,00          |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                         | 3                              |
|     |                           | 0,00                           |
|     |                           | 0,00                           |

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
|     |   |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |  |
| 1   | 2   | 3                                | 4                                | 5            | 6  |
| 1.  | Grunty  | 0,00                             |                                  |              | 0,00                                       |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                             |                                  |              | 0,00                                       |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00                             |                                  |              | 0,00                                       |
| 4.  | Środki transportu                                     | 0,00                             |                                  |              | 0,00                                       |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    | 0,00                             |                                  |              | 0,00                                       |
|     | Ogółem  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                       |

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

|  |
|--|
|  |
|--|

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 pożyczek zagrożonych)

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | 2                | 3                                | 4  | 5             | 6           | 7                              |
| 1.  |                  | 0,00                             |  |               |             | 0,00                           |
| 2.  |                  | 0,00                             |  |               |             | 0,00                           |
| 3.  |                  | 0,00                             |  |               |             | 0,00                           |
| 4.  |                  | 0,00                             |  |               |             | 0,00                           |

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Lp. | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku* | Rozwiązanie w ciągu roku** | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2  | 3                                | 4                        | 5                           | 6                          | 7                              |
| 1.  | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty  | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                           |
| 2.  | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                           |
|     | Ogółem rezerwy                                     | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                        | 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, | 0,00 |
| b) | powyżej 3 lat do 5 lat,  | 0,00 |
| c) | powyżej 5 lat.           | 0,00 |

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp.    | Zobowiązania                                       | Okres wymagalności         |                           |                  | Razem |
|--------|--|----------------------------|---------------------------|------------------|-------|
|        |  | powyżej<br>1 roku do 3 lat | powyżej<br>3 lat do 5 lat | powyżej<br>5 lat |       |
|        |  | stan na                    |                           |                  |       |
|        |  | BZ                         | BZ                        | BZ               | BZ    |
| 1.     | a) kredyty i pożyczki                              |                            |                           |                  | 0,00  |
| 2.     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                            |                           |                  | 0,00  |
| 3.     | c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)          |                            |                           |                  | 0,00  |
| 4.     | d) zobowiązania wobec budżetów                     |                            |                           |                  | 0,00  |
| 5.     | e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         |                            |                           |                  | 0,00  |
| 6.     | g) z tytułu wynagrodzeń                            |                            |                           |                  | 0,00  |
| 7.     | h) pozostałe                                       |                            |                           |                  | 0,00  |
| Ogółem |  | 0,00                       | 0,00                      | 0,00             | 0,00  |

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota zobowiązań |
|-----|---|------------------|
| 1.  | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00             |
| 2.  | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   | 0,00             |

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp.    | Rodzaj zabezpieczenia                 | Kwota zobowiązania na koniec roku | Kwota zabezpieczenia na koniec roku | Na aktywach trwałych na koniec roku | Na aktywach obrotowych na koniec roku |
|--------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 1.     | Weksle                                | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                  |
| 2.     | Hipoteka                              | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                  |
| 3.     | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy        | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                  |
| 4.     | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                  |
| Ogółem |                                       | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                  |

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| Lp.    | Tytuł zobowiązania warunkowego  | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---|--------------------------------|
| 1.     | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:<br>udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00                           |
| 2.     | Kaucje i wadła  | 0,00                           |
| 3.     | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy   | 0,00                           |
| 4.     | Nieuznane roszczenia wierzycieli  | 0,00                           |
| 5.     | Inne  | 0,00                           |
| Ogółem |   | 0,00                           |

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)   | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--------------------------------|
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– opłacone z góry czynsze<br>– prawnieraty<br>– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | 0,00                           |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)   | 0,00                           |

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

| Lp.     | Wyszczególnienie     | Kwota |
|---------|----------------------|-------|
| 1.      | Otrzymane gwarancje  | 0,00  |
| 2.      | Otrzymane poręczenia | 0,00  |
| Ogółem: |                      | 0,00  |

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp.     | Wyszczególnienie   | Kwota     | Dodatkowe informacje |
|---------|--|-----------|----------------------|
| 1.      | Odpisy emerytalne  | 37 693,86 |                      |
| 2.      | Nagrody jubileuszowe   | 45 745,16 |                      |
| 3.      | Inne (ekwiwalent za urlop)                                     | 2 718,40  |                      |
| 4.      | Inne ( nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia KEN) | 10,125,00 |                      |
| Ogółem: |  | 96 282,44 | 0,00                 |

1.16. Inne informacje

|      |
|------|
| brak |
|------|

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 1.  | Materiały        | 0,00  |                      |
| 2.  | Towary           | 0,00  |                      |

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1.  | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:            | 0,00  |                      |
|     | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         | 0,00  |                      |
|     | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00  |                      |

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie   | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1.  | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie | 0,00  |                      |
| 2.  | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie    | 0,00  |                      |

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

|   |
|---|
| 0 |
|---|

2.5. Inne informacje

|      |
|------|
| brak |
|------|

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Przeciętne zatrudnienie |
|--------|--|-------------------------|
| 1.     | Pracownicy umysłowi  | 8,67                    |
| 2.     | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                    | 5,00                    |
| 3.     | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                | 0,00                    |
| 4.     | Uczniowie  | 0,00                    |
| 5.     | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | 0,00                    |
| Ogółem |  | 13,67                   |

z up. WÓJTA  
Agnieszka Gasiorek

28.03.2024

Przesłany