

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne nr 5 im. Juliana Tuwima
1.2	siedzibę jednostki
	Łask
1.3	adres jednostki
	Jana Pawła II 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W przypadku pozytywnej odpowiedzi wskazać należy jednostki objęte łącznym sprawozdaniem
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady polityki rachunkowości W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Środki trwałe * - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia</p> <p>Wartości niematerialne i prawne * - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia</p> <p>Amortyzacja - metoda linowa</p> <p>Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności</p> <p>Środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych</p>

	<p>- w wartości nominalnej</p> <p>Materialy - wg rzeczywistych cen zakupu, powiększone o niepodlegający odliczeniu podatek VAT</p> <p>Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p>
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, Tabela 1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
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

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

(główny księgowy)

2024-02-19

(kierownik)

Tabela 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia						Zmniejszenia						Stan na koniec roku
			nabycie/zakup	nieodpłatnie otrzymane	z inwestycji	ujawnione w trakcie inwentaryzacji	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	niedobory wykazane w inwentaryzacji	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	
1	Środki trwałe	1 099 801,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 801,19
1.1	Grunty	65 206,35													65 206,35
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	65 206,35													65 206,35
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	999 202,38													999 202,38
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	21 070,00													21 070,00
1.4	Środki transportu														
1.5	Inne środki trwałe	14 322,46													14 322,46
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)														
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
4.	Wartości niematerialne i prawne	5 683,31								813,00					5 683,31
SUMA (1+2+3+4)		1 105 484,50			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 484,50
w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		x	x	x	x	x		x	x	x	x	x		x	x

Główny księgowy

(rok, miesiąc, dzień)
2024-02-19

Kierownik

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	1 248 691,31
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	83 520,44
3.	Składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę w tym od 13-tych	242 133,74
4.	Nagrody jubileuszowe	19 054,72
5.	Odprawy emerytalne i rentowe	21 092,19
6.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	-
7.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)	60 172,00
8.	Inne świadczenia pracownicze*	5 015,29
SUMA (1+2+3+4+5)		1 679 679,69

Główny księgowy

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

2024-02-19

Tabela 1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			nieodpłatnie otrzymane	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	
1	Umorzenie środków trwałych	608 340,61	0,00	26 856,91	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	635 197,52
1.1	Grunty											
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	572 948,15		26 856,91								599 805,06
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	21 070,00										21 070,00
1.4	Umorzenie środków transportu											
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	14 322,46										14 322,46
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	5 683,31										5 683,31
SUMA (1+2)		614 023,92	0,00	26 856,91	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	640 880,83
w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		x	x	x		x	x	x	x		x	x

Główny księgowy

(rok, miesiąc, dzień)
2024-02-19

Kierownik

.....
Nazwa jednostki sporządzającej informację:

**WYKAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH
STANOWIĄCYCH WŁASNOŚĆ GMINY ŁASK BĘDĄCYCH W UŻYTKOWANIU JEDNOSTEK
OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

L.p.	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartość brutto (w gr)	Wartość netto na koniec okresu sprawozdawczego (w gr)	Amortyzacja w okresie sprawozdawczym (w gr)
1.	Środki trwałe:	1 099 801,19	464 603,67	26 856,91
a)	Grunty, w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu	65 206,35	65 206,35	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	999 202,38	399 397,32	26 856,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21 070,00		
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe	14 322,46		
2.	Środki trwałe w budowie			

Sporządzono, dnia 2024-02-19

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

