


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE W NAKLE 197 42-235 Nakło	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Gmina Lelów
Numer identyfikacyjny REGON 386937118		<p style="text-align: center;">84D85E8447927134</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Maria Lipowicz
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Krzysztof Molenda
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Maria Lipowicz
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Krzysztof Molenda
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole w Nakle
1.2	siedzibę jednostki
	Nakło
1.3	adres jednostki
	Nakło 197, 42-235 Lelów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej do kwoty 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oprócz środków:</p> <ul style="list-style-type: none"> – odzieży i umundurowania o okresie użytkowania dłuższym niż rok, – mebli i dywanów, – sprzętu komputerowego, drukarek, skanerów, – sprzętu AGD i RTV, <p>które ujmuje się na koncie pozostałe środki trwałe bez względu na wartość początkową,</p> <p>b) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych,</p> <p>c) jednostka przyjmuje w koszty miesiąca faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca i wpłynęły do 8 dnia następnego miesiąca sprawozdawczego, z wyjątkiem miesiąca grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych.</p> <p>3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:</p> <p>a) stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał. Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., Dz.U.2023.2805 t.j. z dnia 2023.12.29).</p> <p>4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie.</p> <p>5. Jednostka dla materiałów takich jak opał prowadzi ewidencje zapasów materiałów. Pozostałe zakupione materiały są księgowane w koszty i przekazane bezpośrednio do zużycia.</p> <p>6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartości aktywów w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.</p> <p>7. Jednostka zrezygnowała z rozliczenia kosztów w czasie.</p>

5.	inne informacje
	Nie dotyczy

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty Gr.0	Budynki Gr.1	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.2	Kotły i maszyny energetyczne Gr.3	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty Gr.5	Urządzenia techniczne Gr.6	Środki transportu Gr.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr.8	Razem
Wartość brutto										
Bilans otwarcia	926,10	911 799,32	59 684,69	0	0	0	0	0	0	972 410,11
Zwiększenia	208,60	0	0	0	0	0	0	0	0	208,60
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilans zamknięcia	1 134,70	911 799,32	59 684,69	0	0	0	0	0	0	972 618,71
Umorzenie										
Bilans otwarcia	0	232 759,38	37 934,53	0	0	0	0	0	0	270 693,91
Zwiększenia	0	22 794,98	1 864,73	0	0	0	0	0	0	24 659,71
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilans zamknięcia	0	255 554,36	39 799,26	0	0	0	0	0	0	295 353,62
Wartość netto BO	926,10	679 039,94	21 750,16	0	0	0	0	0	0	701 716,20
Wartość netto BZ	1 134,70	656 244,96	19 885,43	0	0	0	0	0	0	677 265,09

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00
Umorzenie		
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0

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

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis	0	0	0	0	0
2.	Cel - opis	0	0	0	0	0

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
	Nie dotyczy
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

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono świadczenia pracownicze w wysokości 46 370,48 zł, w tym: 13 780,00 - ekwiwalent urlopowy, 119,00 - ekwiwalent BHP, 2 000,00 - świadczenie na start, 3 375,00 - nagroda specjalna z okazji 250. rocznicy utworzenia KEN, 16 380,00 - odprawy emerytalne, 10 716,48 - świadczenia z ZFŚS.
1.16.	inne informacje
	Pozostałe środki trwałe – 72 487,54 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
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

Wiesława Lipowicz

.....
(główny księgowy)

2024-03-27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Molenda

.....
(kierownik jednostki)