

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne w Radominie
1.2	siedzibę jednostki
	Przedszkole Publiczne w Radominie
1.3	adres jednostki
	Radomin 14, 87-404 Radomin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Na koncie 011 ujmowane są urządzenia i przedmioty, których wartość przekracza kwotę określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe ujęte na koncie 011 umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek podatkowych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Na koncie 013 ujmuje się pozostałe środki trwałe, nie podlegające ujęciu na kontach 011, 014, wydane do używania na potrzeby działalności podstawowej, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące i podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania. 1) pozostałe środki trwałe /wyposażenie/ do nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, które są umarzane poprzez jednorazowe spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej; Bez względu na wartość ewidencji wartościowo - ilościowej podlegają następujące pozostałe środki trwałe: sprzęt RTV, AGD, sprzęt elektroniczny i elektryczny, aparaty telefoniczne, kosiarki do trawy, biurka, szafy, komplety mebli, regały, półki; 2) dla pozostałych środków trwałych /wyposażenie/, które umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty, prowadzi się ewidencję ilościową. Ewidencję ilościową prowadzi się bez względu na wartość dla następujących pozostałych środków trwałych: krzesła, fotele, stoły, stoliki, gabloty. 3) Nie ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej i ilościowej następujących pozostałych środków trwałych: materiałów biurowych, środków PPOŻ, naczyń i przyborów kuchennych, artykułów gospodarczych, firan, verticali, rolet, karniszy, dywanów, wykładzin, materiałów remontowych i budowlanych, tablic, zabawek, pomocy dydaktycznych.

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
	Dane zawierają Tabela 1 oraz Tabela 2 .
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	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
	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
	0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 17.083,39 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 364,14 zł
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub 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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5.	inne informacje

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

mgr Małgorzata Muchowiec

Główny Księgowy
szkol i przedszkoli
(główny
księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola

mgr Małgorzata Wołk
(kierownik jednostki)

ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA ROK 2023

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ŚRODKI TRWAŁE	599 480,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599 480,28
Grunty	1 420,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420,44
Budynki i lokale	507 022,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 022,76
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 977,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 977,60
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 839,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 839,50
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	12 219,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 219,98
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	60 771,06	0,00	854,91	0,00	854,91	0,00	0,00	0,00	0,00	61 625,97
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	58 557,06	0,00	854,91	0,00	854,91	0,00	0,00	0,00	0,00	59 411,97
ZBIORY BIBLIOTECZNE	3 841,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 841,29
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 841,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 841,29
Razem	664 092,63	0,00	854,91	0,00	854,91	0,00	0,00	0,00	0,00	664 947,54

mgr Małgorzata Muchowicz

Główny księgowy
szkol i przedszkoli

Dyrektor Przedszkola

mgr Małgorzata Wołk

ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA ROK 2023

AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
ŚRODKI TRWAŁE	240 194,60	0,00	15 797,01	0,00	15 797,01	0,00	255 991,61	359 285,68	343 488,67
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420,44	1 420,44
Budynki i lokale	227 463,88	0,00	12 675,57	0,00	12 675,57	0,00	240 139,45	279 558,88	266 883,31
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 734,38	0,00	1 899,44	0,00	1 899,44	0,00	8 633,82	69 243,22	67 343,78
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 839,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 839,50	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 156,84	0,00	1 222,00	0,00	1 222,00	0,00	4 378,84	9 063,14	7 841,14
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	60 771,06	0,00	854,91	0,00	854,91	0,00	61 625,97	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	58 557,06	0,00	854,91	0,00	854,91	0,00	59 411,97	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	3 841,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 841,29	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 841,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 841,29	0,00	0,00
Razem	304 806,95	0,00	16 651,92	0,00	16 651,92	0,00	321 458,87	359 285,68	343 488,67

mgr Małgorzata Muchowicz

Główny Księgowy
szkoły i przedszkola

Dyrektor Przedszkola

mgr Małgorzata Wołk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W RADOMINIE 14 87-404 Radomin	URZĄD GMINY RADOMIN Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Wpłynęło dnia 28-03-2024 L.dz. 2409/2024 podpis sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Wójt Gminy Radomin CDD833260D7AACB7 
Numer identyfikacyjny REGON 367508197		

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Muchewicz (główny księgowy)	2024.03.27 rok mies. dzień	Małgorzata Wołk (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Muchewicz
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Małgorzata Wołk
(kierownik jednostki)