

Informacja dodatkowa za 2023 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																				
1.																																					
1.1	nazwę jednostki <i>Przedszkole Samorządowe nr 2 w Strzelcach Krajeńskich</i>																																				
1.2	siedzibę jednostki <i>Juliusza Słowackiego 19, 66-500 Strzelce Krajeńskie</i>																																				
1.3	adres jednostki <i>Juliusza Słowackiego 19, 66-500 Strzelce Krajeńskie</i>																																				
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>jednostka organizacyjna Gminy Strzelce Krajeńskie, działająca w formie jednostki budżetowej, o działalności edukacyjnej w zakresie wychowania przedszkolnego. Pełni funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną</i>																																				
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych</i>																																				
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>nie dotyczy</i>																																				
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Środki trwałe o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie</i>																																				
5.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>																																				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia 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 Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</th> <th>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td>3.000,00</td> <td>0,00</td> <td>3.000,00</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1) nabycie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2) przeniesienie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1) sprzedaż</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2) likwidacja</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3) przeniesienie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Wartość brutto na początek roku obrotowego	3.000,00	0,00	3.000,00	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1) nabycie	0,00	0,00	0,00	2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem																																		
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3.000,00	0,00	3.000,00																																		
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00																																		
1) nabycie	0,00	0,00	0,00																																		
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00																																		
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00																																		
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00																																		
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00																																		
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00																																		

Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3.000,00	0,00	3.000,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	3.000,00	0,00	3.000,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	3.000,00	0,00	3.000,00
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,0	657.450,18	60.378,12	0,0	329.157,52	0,0	1.046.985,82
Zwiększenia, w tym:	0,0	0,00	0,00	0,0	9.239,17	0,0	9.239,17
1) nabycie	0,0	0,00	0,00	0,0	9.239,17	0,0	9.239,17
2) przeniesienie	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
1) sprzedaż	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
2) likwidacja	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
3) przeniesienie	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,0	657.450,18	60.378,12	0,0	338.396,69	0,0	1.056.224,99
Umorzenie na początku roku obrotowego	0,00	342.285,42	28.901,93	0,00	329.157,52	0,00	700.344,87
Zwiększenia, w tym:	0,0	16.760,98	5.594,89	0,0	9.239,17	0,0	31.595,04
1) amortyzacja	0,0	16.760,98	5.594,89	0,0	9.239,17	0,0	31.595,04

	2) przeniesienie	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	1) sprzedaż	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	2) likwidacja	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	3) przeniesienie	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,0	359.046,40	34.496,82	0,0	338.396,69	0,0	731.939,91
	Wartość netto na początek roku obrotowego	0,0	315.164,76	31.476,19	0,0	0,00	0,0	346.640,95
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,0	298.403,78	25.881,30	0,0	0,00	0,0	324.285,08
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	<i>nie dotyczy</i>							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	<i>nie dotyczy</i>							
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	<i>nie dotyczy</i>							
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	<i>nie dotyczy</i>							
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	<i>nie dotyczy</i>							
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)							
	<i>nie dotyczy</i>							
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	<i>nie dotyczy</i>							
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
	<i>nie dotyczy</i>							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							
	<i>nie dotyczy</i>							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	<i>nie dotyczy</i>							
c)	powyżej 5 lat							
	<i>nie dotyczy</i>							
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							

	<i>nie dotyczy</i>
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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 zobowiązań zapłaty za nie
	<i>nie dotyczy</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>nie dotyczy</i>
1.16	inne informacje
	<i>Na 31 grudnia 2023 r. stan środków zgromadzonych na rachunku VAT równy jest 0,00 zł</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy
	<i>nie dotyczy</i>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Goździcka

(główny księgowy)

2024 – 03 – 18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Monika Sikora

(kierownik jednostki)