

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Przedszkoli nr 1 w Świdniku
1.2	siedzibę jednostki ul. Hotelowa 7, 21-040 Świdnik
1.3	adres jednostki ul. Hotelowa 7, 21-040 Świdnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.), z uwzględnieniem rozporządzenia 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 2020 r. poz. 342). Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według rzeczywistych cen nabycia. Gospodarkę magazynową prowadzi się wyłącznie dla artykułów spożywczych zakupionych w celu żywienia dzieci. Na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji w drodze spisu z natury niezużytych materiałów dokonując wyceny według cen zakupu. Do pozostałych materiałów nie prowadzi się ewidencji. Zakupione materiały (w tym środki czystości, materiały biurowe) przekazane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Jednostka nie prowadziła kasy. Należności z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się lub umarza metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
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 według załącznika nr 1

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie wystąpiły.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Brak gruntów użytkowanych wieczystie.
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	Brak środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Jednostka nie posiada 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Nie wystąpiły.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie wystąpiły.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie wystąpiły.
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie wystąpiły.
c)	powyżej 5 lat	Nie wystąpiły.
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 wystąpiły.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie wystąpiły.
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 wystąpiły.
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 wystąpiły.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	

	Nie wystąpiły.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze według załącznika nr 7
1.16.	inne informacje według załącznika nr 9
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły.
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 wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły.
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 wystąpiły.
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

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych										Załącznik nr 1	
Zespół Przedszkół nr 1 w Świdniku; ul. Hotelowa 7; 21-040 Świdnik		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku											
Numer identyfikacyjny REGON 383958321		WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO)											
Lp.	Środki trwałe	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego (4+8-12)	
				Aktualizacja wartości	Przychód (nabytcie)	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Grupa 0	Grunty	115 273,00				0,00					115 273,00	
1.1		w tym przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00					0,00	
2	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 641 248,90				0,00					1 641 248,90	
3	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 496,02				0,00					52 496,02	
4	Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne					0,00						
5	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 006,84				0,00					4 006,84	
6	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	39 177,21				0,00					39 177,21	
7	Grupa 6	Urządzenia techniczne	56 668,06				0,00					56 668,06	
8	Grupa 7	Środki transportu					0,00						
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	39 200,00				0,00					39 200,00	
10	Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00						
11		Wartości niematerialne i prawne					0,00						
12		Pozostałe środki trwałe i Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 079,10		21 124,00		21 124,00					36 203,10	
13		Zbiory biblioteczne					0,00						
		RAZEM	1 963 149,13	0,00	21 124,00	0,00	21 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 273,13	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		Załącznik nr 1	
Zespół Przedskolli nr 1 w Świdniku; ul. Hotelowa 7; 21-040 Świdnik					
Numer identyfikacyjny REGON 383958321		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku			

Lp.	Środki trwałe GRUPA	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	UMORZENIE										WARTOŚĆ NETTO	
			Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (19+20+21)	Stan na koniec roku obrotowego (14+18-22)	Stan na początek roku obrotowego (4- 14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-23)		
			Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia umorzenia (15+16+17)	Zbycie					Likwidacja	Inne
1	Grupa 0	Grunt	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1.1		w tym przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00						115 273,00	115 273,00
2	Grupa 1	Budynki i lokale oraz salki i lokale mieszkalne												
3	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	517 758,64	41 031,22			41 031,22					558 789,86	1 123 490,26	1 082 459,04
4	Grupa 3	Kolty i maszyny energetyczne	14 657,75	1 312,40			1 312,40					15 970,15	37 838,27	36 525,87
5	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 006,84				0,00					4 006,84	0,00	0,00
6	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	37 084,21	1 375,00			1 375,00					38 457,21	2 093,00	720,00
7	Grupa 6	Urządzenia techniczne	34 002,86	3 357,81			3 357,81					37 360,67	22 665,20	19 307,39
8	Grupa 7	Środki transportu					0,00							
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane												
10	Grupa 9	Inwentarz żywy	7 840,00	7 840,00			7 840,00					15 680,00	31 360,00	23 520,00
11		Wartości niematerialne i prawne					0,00							
12		Pozostałe środki trwałe i Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 079,10			21 124,00	21 124,00					36 203,10	0,00	0,00
13		Zbiory biblioteczne					0,00							
		RAZEM	630 429,40	54 914,43		21 124,00	76 038,43	0,00	0,00	0,00	0,00	706 467,83	1 332 719,73	1 277 805,30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Przedszkoli nr 1 w Świdniku; ul. Hotelowa 7; 21-040 Świdnik		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 7
Numer identyfikacyjny REGON 383958321			
<i>LP</i>	<i>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego w podziale na:</i>	<i>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</i>	
1	2	3	
1.	Nagrody jubileuszowe	35 474,22	
2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop		
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	12 564,00	
4.	Odprawy pośmiertne		
5.	Ekwiwalent za okulary		
6.	Inne świadczenia pracownicze	34 140,57	
	RAZEM	82 178,79	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Przedszkoli nr 1 w Świdniku; ul. Hotelowa 7; 21-040 Świdnik		Wydatki poniesione w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie		Załącznik nr 9	
Numer identyfikacyjny REGON 383958321		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku			
LP	Wydatki finansowane środkami z budżetu państwa, ze środków UE z funduszy celowych, funduszu pracy i inne		Wydatki finansowane środkami własnymi		
	Wydatki bieżące		Wydatki bieżące		
	Kwota	Rodzaj wydatków	Kwota	Rodzaj wydatków	
1	2	3	4	5	
1.	33 810,03	par. 435 i par. 437 - zakup towarów i usług			
2.	44 125,00	par. 474 wynagrodzenia i par 485 pochodne od wynagrodzeń			
3.					
4.					
5.					
6.					
RAZEM	77 935,03				