



## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki  
**GMINNE PRZEDSZKOLE NR 1 " BAJKOWE LUDKI" W KOZIEGŁOWACH**
- 1.2 siedzibę jednostki  
**OS. LEŚNE 22**
- 1.3 adres jednostki  
**62-028 KOZIEGŁOWY**
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

### Wychowanie przedszkolne

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
**2023 rok**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, nie zawiera

### 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzykresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzykresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się prób istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.

b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następując zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:

należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis 100% kwoty należności,

odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

e) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło – według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.

2) Umorzeń środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudzień za 12 miesięcy.

3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na konie „860” Wynik finansowy.

### 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, zawierających 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuzniak*  
Aleksandra Kuzniak

## Przedszkole Koziegłowy nr 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
1										
Srodki Trwałe ogółem: (w tym)	4 192 790,75	0,00	19 971,80	0,52	19 971,80	0,00	3 829,99	0,00	4 208 932,56	
Grunty stanowiące własność JST	460 832,00							0,00	460 832,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 388 905,02		0,00		0,00			0,00	3 388 905,02	
- Urządzenia i maszyny	59 031,25				0,00			0,00	59 031,25	
- Środki transportu								0,00		
- Dobra kultury								0,00		
- Inne środki trwałe	72 883,65		0,00		0,00			0,00	72 883,65	
- Pozostałe śr. tr. (013)	211 138,83		19 971,80		19 971,80		3 829,99	3 829,99	227 280,64	
Wart. Niem. i Prawne	2 953,68		1 059,71		1 059,71			0,00	4 013,39	
Trwałe Lokaty Finansowe										
<b>OGÓŁEM</b>	4 195 744,43	0	21 031,51	0,52	21 031,51	0	3 829,99	0,00	4 212 945,95	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
Aleksandra Kuźniak

## Przedszkole Koziegłowy nr 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i oprawnych		
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Środki Trwałe ogółem: (w tym)</b>	1 172 005,59	0,00	118 999,59	0,00	118 999,59	3 829,99	1 287 175,19	3 020 785,16	2 921 757,37	
-Grunty stanowiące własność JST	0,00							460 832,00	460 832,00	
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	865 222,35		84 722,63		84 722,63		949 944,98	2 523 682,67	2 438 960,04	
- Urządzenia i maszyny	57 696,69		1 204,18		1 204,18		58 900,87	1 334,56	130,38	
- Środki transportu										
-Dobra kultury										
- Inne środki trwałe	37 947,72		13 100,98		13 100,98		51 048,70	34 935,93	21 834,95	
- Pozostałe śr. tr. (072)	211 138,83		19 971,80		19 971,80	3 829,99	227 280,64	0,00	0,00	
Wart. Niem. i Prawne	2 953,68		1 059,71		1 059,71		4 013,39	0,00	0,00	
Trwałe Lokaty Finansowe										
<b>OGÓŁEM</b>	1 174 959,27	0,00	120 059,30	0,00	120 059,30	3 829,99	1 291 188,58	3 020 785,16	2 921 757,37	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

**DYREKTOR**  
*Aleksandra Kuźniak*

## Przedszkole Koziegłowy nr 1

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0	0		0
<b>Razem</b>		0	0	0

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
<b>Przychody występujące</b>	7 000,00 zł	9 014,00 zł
1. losowe - pożar- odszkodowania	- zł	6 580,50 zł
2. pozostałe - darowizna(sadek)	7 000,00 zł	2 433,50 zł
<b>Koszty występujące</b>	- zł	- zł
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie- wartość strat		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

**DYREKTOR**  
*Aleksandra Kuźniak*

1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)		
-Grunty stanowiące własność JST		
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- Urządzenia i maszyny		
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe		
Dobra kultury		
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*

**1.3. kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe				
<b>Razem</b>	0	0	0	0

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

**DYREKTOR**  
  
 Aleksandra Kuźniak

#### 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
<b>Razem powierzchnia (m2)</b>				
<b>Razem wartość (zł)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

**DYREKTOR**  
  
 Aleksandra Kuzniak

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
Aleksandra Kuźniak



1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Akcje								
	Udziały								
	Dłużne papiery wartościowe								
	Inne papiery wartościowe								
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	roku obrotowego		Zmniejszenia razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne		
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Ogółem</b>	0	0	0	0	0	0

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Ogółem</b>	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
  
 Aleksandra Kuźniak

**1.8 dane o stanie rezerw według celów ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Razem</b>	0	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.**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem BZ
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
	Kredyty i pożyczki							
	Emisja obligacji							
	Inne zobowiązania finansowe							
	<b>OGÓŁEM</b>	0	0	0	0	0	0	0

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

**DYREKTOR**  
*Aleksandra Kuźniak*

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	Kredyty i pożyczki								
	Emisja obligacji								
	Inne zobowiązania finansowe								
	<b>OGÓŁEM</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

**DYREKTOR**  
*Aleksandra Kuźniak*  
 Aleksandra Kuźniak

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrony z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0
	Razem	0

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0	0

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartosc zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
  
 Aleksandra Kuźniak

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	<b>Razem</b>	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
Aleksandra Kuźniak

**1.12 Kwota 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**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Witkowska-Biskup*

Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR

*Aleksandra Kuźniak*

Aleksandra Kuźniak



1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	<b>Razem</b>	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Blska*  
*Katarzyna Witkowska-Blska*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
 Aleksandra Kuźniak

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	32 305,16 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	85 922,97 zł
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Pozostałe	1 604,40 zł
<b>OGÓŁEM</b>		<b>119 832,53 zł</b>

**1.6 inne informacje**

- Środki zgromadzone na rachunku vat.....0zł.
- Dotychczasowe wydatki z Funduszu Pomocy Ukrainie na dodatkowe zadania oświatowe - 130 877,14 zł.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
Katarzyna Witkowska-Biskup

**DYREKTOR**  
  
Aleksandra Kuźniak

## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku brotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>OGÓŁEM</b>		0	0	0	0	0	0

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

**DYREKTOR**  
*Aleksandra Kuźniak*

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

1.....

2.5. inne informacje

1.....

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
Katarzyna Witkowska-Biskup  
.....  
(główny księgowy)

29.02.2024 r.  
(data)

DYREKTOR

*Aleksandra Kuźniak*  
Aleksandra Kuźniak  
.....  
(kierownik jednostki)