INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI :
   1. Nazwa jednostki PRZDSZKOLE SAMORZĄDOWE W ŚLĘZIE
   2. Siedziba jednostki ŚLĘZA
   3. Adres jednostki ŚLĘZA UL. PRZYSTANKOWA 2 , 55-040 KOBIERZYCE
   4. Podstawowy przedmiot działalności Przedszkole pełni funkcję opiekuńczą, wychowawczą i kształcącą. (Załącznik do Uchwały Rady Pedagogicznej Przedszkola Samorządowego w Ślęzie Nr 6/2017/2018 z dnia 29 listopada 2017r.)

II. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **od 01.01.2024 do 31.12.2024**

III. Wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – **NIE WYSTĘPUJE**

IV. Przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.259.2020 z dnia 31.12.2020,RF.0050.1.283.2021 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 31.12.2021,RF.0050.1.202.2022 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 06.07.2022 oraz RF.0050.1.17.2023 z dnia 25.01.2023 w sprawie zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia:

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.
4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek.
5. Zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
6. Rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
7. Zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
8. Jednostka stosuje odpis aktualizujący dla odsetek od należności za żywienie.

9. Inne informacje: Jednostka nie posiada

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.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p** | **Nazwa grupy składników aktywów trwałych** | **Wartość początkowa (brutto)** | **Zwiększenie wartości początkowej** | | | **Razem zwiększenia (4+5+6)** | **Zmniejszenia wartości początkowej** | | | **Razem zmniejszenia (8+9+10)** | **Wartość początkowa (brutto)** |
| **Stan na początek roku obrotowego** | **Nabycie (zakup lub otrzymanie)** | **Aktualizacja** | **Przemieszczenie wewnętrzne** | **Sprzedaż lub przekazanie** | **Likwidacja** | **Przemieszczenie wewnętrzne** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |  |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **II.** | **Środki trwałe (1+2+3+4+5)** | **12 700 866,45** | **122 488,28** | **0,00** | **3 700,00** | **126 188,28** | **0,00** | **7 943,02** | **3700,00** | **11 643,02** | **12 815 411,71** |  |
| 1. | Grunty | **774.075,14** |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **774.075,14** |  |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | **11 033 619,88** | 21 740,32 | 0,00 | 0,00 | **21 740,32** | 0,00 |  | 0,00 |  | **11 055 360,20** |  |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | **235 106,67** | 5 026,20 | 0,00 | 3 700,00 | **8 726,20** | 0,00 |  | 0,00 |  | **243 832,87** |  |
| 4. | Środki transportu |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5. | Inne środki trwałe | **658 064,76** | 95 721,76 | 0,00 | 0,00 | **95 721,76** | 0,00 | 7 943,02 | 3700,00 | **11 643,02** | **742 143,50** |  |
| **III.** | **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **IV.** | **Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **V.** | **Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)** | **12 700 866,45** | **122 488,28** | **0,00** | **3 700,00** | **126 188,28** | **0,00** | **7 943,02** | **3700,00** | **11 643,02** | **12 815 411,71** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p** | **Nazwa grupy składników aktywów trwałych** | **Umorzenie** | **Zwiększenia z tytułu** | | | **Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)** | **Zmniejszenia z tytułu** | | | **Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)** | **Umorzenie** |
| **Stan na początek roku obrotowego** | **Amortyzacja (umorzenie) za rok** | **aktualizacja** | **inne** | **zbycie** | **likwidacja** | **inne** | **Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Środki trwałe (1+2+3+4+5)** | **2 762489,72** | 389 512,01 | **0,00** | **0,00** | **389 512,01** | **0,00** | 7 943,02 | **0,00** | **7 943,02** | **3 144 058,71** |
| 1. | Grunty | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | **1 886 313,67** | 284 384,31 | 0,00 | 0,00 | **284 384,31** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **2 170 697,98** |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | **218 111,29** | 9 405,94 | 0,00 | 3700,00 | **13 105,94** | 0,00 |  | 0,00 |  | **231 217,23** |
| 4. | Środki transportu |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | **658 064,76** | 95 721,76 | 0,00 | 0,00 | **95 721,76** | 0,00 | 7 943,02 | 3 700 | **11 643,02** | **742 143,50** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p** | **Nazwa grupy składników aktywów trwałych** | **Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego** | **Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** |  |  |
| **II.** | **Środki trwałe (1+2+3+4+5)** | **9 938 376,73** | **9 671 353,00** |
| 1. | Grunty | 774 075,14 | 774 075,14 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |  |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 147 306,21 | 8 884 662,22 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 16 995,38 | 12 615,64 |
| 4. | Środki transportu |  | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0 | 0,00 |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. **NIE POSIADA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie** | **Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego** | **Aktualna wartość rynkowa** |
| 1. | Środki trwałe, w tym: |  |  |
| 1.1. | Dobra kultury |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie środków trwałych** | **Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego**  **(3+4-5)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne |  |  |  |  |
| 2. | Środki trwałe |  |  |  |  |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  |  |  |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  |  |  |
| **5.** | **Długoterminowe aktywa finansowe** |  |  |  |  |
| 5.1. | Akcje i udziały |  |  |  |  |
| 5.2. | Papiery wartościowe długoterminowe |  |  |  |  |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe |  |  |  |  |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście **NIE UŻYTKUJE**

|  |  |
| --- | --- |
| **Grunty użytkowane wieczyście** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
| 1 | 2 |
| Powierzchnia (w m2) |  |
| Wartość (w zł.) |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu** | |
| **Wyszczególnienie** | **Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego** |
| 1. | Grunty |  |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 14.760,00 |
| 4. | Środki transportu |  |
| 5. | Inne środki trwałe |  |
| 6. | **Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)** | 14.760,00 |

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **NIE POSIADA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych** | **Stany na koniec roku obrotowego** | |
| **Wartość wykazana w bilansie** | **Łączna liczba** |
| 1. | Akcje |  |  |
| 2. | Udziały |  |  |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe |  |  |
| 4. | Inne papiery wartościowe |  |  |
| 5. | **Razem papiery wartościowe (1+2+2+4)** |  |  |

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)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym** | **Odpisy aktualizujące należności** | | | | |
| **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Wykorzystanie** | **Rozwiązanie** | **Stan na koniec roku obrotowego**  **(3+4-5-6)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Odpis aktualizacyjny -odsetki od należności | 179,00 | 67,00 |  |  | 246,00 |
| 2 | Odpis aktualizacyjny - zaległości w egzekucji | 462,00 | 0,00 |  |  | 462,00 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie rezerw według ich celu utworzenia** | **Rezerwy** | | | | |
| **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Wykorzystanie** | **Rozwiązanie** | **Stan na koniec roku obrotowego**  **(3+4-5-6)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **NIE WYSTĄPIŁY**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu** | **Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:** | | |
| **powyżej 1 roku do 3 lat** | **powyżej 3 lat do 5 lat** | **powyżej 5 lat** |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:** |
| 1. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy |  |
| 2. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny |  |

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń **NIE WYSTĄPIŁY**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki** | **Stan na koniec roku obrotowego** | | **Forma i charakter zabezpieczenia** |
| **Kwota zobowiązania** | **Kwota zabezpieczenia** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Razem: | |  |  |  |

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 **NIE WYSTĄPIŁY**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie**  **zobowiązań warunkowych** | **Stan na koniec roku obrotowego** | | **Forma i charakter zabezpieczenia** |
| **Kwota zobowiązania**  **warunkowego** | **Kwota zabezpieczenia** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Razem: | |  |  |  |

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**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych**  **rozliczeń międzyokresowych** | **Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego** |
| **1.** | **Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:** |  |
| 1.1. | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |  |
|  |  |  |
| **2.** | **Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:** |  |
|  |  |  |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w **bilansie**

**NIE WYSTĄPIŁY**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego** |
| 1. | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie |  |
| 2. | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie |  |
| Razem: | |  |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota wypłacona w roku obrotowym** |
| **1.** | **Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:** | **71 929,22** |
| 1.1. | Odprawy emerytalne |  |
| 1.2. | Nagrody jubileuszowe | 70 046,00 |
| 1.3. | Ekwiwalenty za urlop | 1 883,22 |

1.16. inne informacje

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem z wykonania budżetu JST.

Jednostka nie posiada innych, niewymienionych wcześniej danych związanych z bilansem jednostki lub bilansem z wykonania budżetu JST.

**2.**

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE WYSTĄPIŁY**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie rodzaju zapasów**  **(według pozycji bilansu)** | **Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

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**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie** | |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota w roku**  **obrotowym** |
| **1.** | **Ogółem koszty wytworzenia, w tym:** |  |
| 1.1. | Odsetki |  |
| 1.2. | Różnice kursowe |  |

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie **NIE WYSTĄPIŁY**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie** | **Kwota**  **w roku obrotowym** |
| **1.** | **Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:** |  |
|  |  |  |
| **2.** | **Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:** |  |
|  |  |  |
| **3.** | **Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:** |  |
|  |  |  |
| **4.** | **Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:** |  |
|  |  |  |

2.4. informacje 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

Jeśli istnieją inne informacje, dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zobrazowania sytuacji jednostki, należy je tu opisać.

**Nie istnieją inne informacje dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zobrazowania sytuacji jednostki.**

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

**Nie istnieją inne informacje dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zobrazowania sytuacji jednostki.**