

INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	<i>Urząd Gminy Nowe Miasto</i>
1.1	nazwę jednostki	<i>Biuro Obchleghi Interessants</i>
1.2	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W NOWEM	25-03-2024
1.2	siedzibę jednostki	
1.3	ALEJA 3 MAJA 1. NIP 5591788783 REGON 340850488	
1.3	adres jednostki	<i>Żak</i>
1.4	ALEJA 3 MAJA 1. 86-170 NOWE	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
2.	8510Z	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
2.	01.01.2023-31.12.2023	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	
3.	NIE DOTYCZY	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
4.	1. Zasady prowadzenia rachunkowości w przedsiębiorstwie podporządkowane są następującym: 1) zasadom rachunkowości: a) zasadzie rzetelnego, kompletnego i wiernego obrazu sytuacji gospodarczej jednostki, przez ewidencjonowanie dokumentów, zgodnie z ich treścią ekonomiczną, b) treść ekonomiczna dokumentów, stanowiących dowody źródłowe (w zakresie rodzaju zdarzenia lub operacji) ujmowana jest co najmniej na 2 kontaktach bilansowych, z wyjątkiem ewidencjonowanych na kontakach pozabilansowych, c) w zakresie stosowanych uproszczeń dopuszczonych przepisami, które opisane są w różnych częściach przyjętej dokumentacji, d) ustalenia osób odpowiedzialnych za prowadzenie odpowiednich urządzeń księgowych (wykazów, rejestrów, ewidencji, itp.), z uwzględnieniem zasady „dwóch par oczu, dwóch par rąk”, e) zapewnienia ciągłości, przez kontynuację wykonywania zadań ustalonych w statucie, f) jednolitego grupowania operacji gospodarczych, g) tych samych zasad ostrożnej wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, h) tego samego sposobu ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne, i) ujmowania w księgach rachunkowych otwartych na następny rok obrotowy stanu aktywów pasywów na dzień ich zamknięcia roku poprzedniego, (saldo końcowe bilansem otwarcia), j) ujmowania wszystkich osiągniętych, przypadających na jej rzecz przychodów i obciążające ją kosztów, związanych z tymi przychodami w danym roku obrotowym, niezależnie od terminu ich zapłaty, k) zakazu kompensat wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadwyżczalnych, l) sporządzania sprawozdań finansowych, 2) zasadom gospodarki finansowej: a) rozdzieleniu różnym pracownikom obowiązków i odpowiedzialności w zakresie sporządzania dokumentów, ich sprawdzania (zgodnie z przyjętymi procedurami) oraz zatwierdzania, a po wykonaniu poszczególnych czynności składanie czytelnych podpisów lub parafek z pieczęcią imienną oraz odnotowania daty dokonanych czynności, b) zasadzie ujmowania odpowiednich zapisów księgowych z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej – dział, rozdział, paragraf, symbol pochodzenia środków, c) ujmowania dochodów i wydatków w terminie ich zapłaty, d) dokonywania zapisów dotyczących wszystkich etapów poprzedzających płatność, zarówno dotyczących dochodów, jak i wydatków, w tym zaangażowania środków, e) odsetki od nieterminowych płatności ewidencjonowane są w dacie zapłaty, a ponadto naliczone i ujęte w księgach najpóźniej na koniec każdego kwartału, f) należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione również według bieżących kursów walutowych, g) sporządzania sprawozdań budżetowych dla jednostek budżetowych, h) zasadzie planowania dochodów, wydatków, przychodów, rozliczeń z budżetem gminy, budżetem Państwa, budżetami innych gmin w zakresie ustalonym w ustawie o osobach uprawnionych do alimentów,	





Metody wyceny aktywów i pasywów: 1. Operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontaktach księgowych w zakresie faktycznych (Kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach jednostki budżetowej: a) bieżącym, b) dla zakładowego funduszu świadczeń socjalnych c) lub dla realizacji programu ulijnego. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: a) książki, b) zasoby o przeznaczeniu edukacyjnym, c) odzież (d) meble i dwumiejscowe pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. 4. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 6. Po dokonaniu inwentaryzacji rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wyliczających z ewidencji. 7. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmują się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek. 8. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. 9. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. 10. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. 11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednoznacznie w miesiącu oddania do użytkowania. 12. Bez względu na wartość, księgi inwentarzone prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: a) pomocy dydaktycznych, b) meble, c) kalkulatory, d) sprzęt audiowizualny, e) lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny, f) a ponadto prowadzi się je dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanym w 100%. 13. Inwentarz o krótkim okresie użytkowania i niskiej wartości materialnej podlega ewidencji ilościowej. Księgi inwentarzone z zastrzeżeniem ust. 12 prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanym w 100%, których wartość jest niższa niż 1000 zł. 14. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje raz w roku, a pozostałe środki trwałe pozostałe na koncie 013 umarza się i amortyzuje w dniu, w którym przyjęto je do użytkowania. 15. Inwestycje ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu. 16. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

5 Inne informacje

**II Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:**

1. Zalicznik nr 1a, 1b - Zmiana wartości początkowej ŚT i umorzenia ŚT

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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  
BO - 011 - 6154,06; BZ - 011 - 11 302 652,74 BO - 013 - 204 534,02 BZ - 013 - 466 370,52; 014 - BO - 11 420,35 - BZ - 11 420,35

1.2. aktualna 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 DOTYCZY

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 JST (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

0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym 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	
	NIE DOTYCZY	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	NIE DOTYCZY	
1.12.	łącną 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 DOTYCZY	
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 DOTYCZY	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	NIE DOTYCZY	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Odprawy - 0,00; Nagrody jubileuszowe - 25660,19; ekwivalenty - 2734,08	
1.16.	inne informacje	
	STAN ŚRODKÓW NA KONCIE VAT - 0,00	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	BRAK	
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	
	BRAK	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	BRAK	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanym w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00
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  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR  
Samodzielnej Administracji  
Piaćówek Obwiatowych w Nowem  
Ursz (Kierownik jednostki) (Zobowiązania)





Zmiana wartości początkowej ŚT  
sporządzony na dzień 31.12.2023

Przedszkole Samorządowe w Nowe, Al. 3 Maja 1, 86-170 Nowe

załącznik nr 1a

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Zwiększenia ogółem (3+4+5)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie/inne	Zmniejszenia ogółem (7+8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1/10	0,00		11 111 513,84		11 111 513,84				0,00	11 111 513,84
4/45	0,00		92 250,00		92 250,00				0,00	92 250,00
4/48	0,00		18 388,50		18 388,50				0,00	18 388,50
5/57	6 154,06		63 276,34		63 276,34				0,00	69 430,40
8/80	215 954,37		272 906,50		272 906,50				0,00	488 860,87
<b>Razem</b>	<b>222 108,43</b>	<b>0,00</b>	<b>11 558 335,18</b>	<b>0,00</b>	<b>11 558 335,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 780 443,61</b>

Główny Księgowy

Dariusz Junkiewicz

**DYREKTOR**  
Samorządowej Administracji  
Placówek Oświatowych w Nowem  
Urszula Kempańska-Czerwińska





Umorzenie ŚT  
sporządzony na dzień 31.12.2023

Przedszkole Samorządowe w Nowe, Al. 3 Maja 1, 86-170 Nowe

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia ogółem (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Zmniejszenia ogółem (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych		Wartość rynkowa środków trwałych
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00		208 340,88	324 085,82	532 426,70		532426,7	0,00	10 579 087,14	
0,00		6 918,75	10 762,50	17 681,25		17681,25	0,00	74 568,75	
0,00		2 482,45	3 861,58	6 344,03		6344,03	0,00	12 044,47	
5169,43		6 102,49	5 424,30	11 526,79		16 696,22	984,63	52 734,18	
215954,37		263 497,00	2 583,00	266 080,00		482 034,37	0,00	6 826,50	
<b>221 123,80</b>	<b>0,00</b>	<b>487 341,57</b>	<b>346 717,20</b>	<b>834 058,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1 055 182,57</b>	<b>984,63</b>	<b>10 725 261,04</b>	

Główny księgowy  
Dariusz Janikiewicz

**DYREKTOR**  
Samorządowej Administracji  
Placówek Oświatowych w Nowem  
Urszula Kuczyńska-Czerwikowa





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W NOWEM</b> al. 3 Maja 1A 86-170 Nowe	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON <b>340850488</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b> 4621D20DD411770D 

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.	łąączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.10.2.	łąączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.12.	łąączną 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

Dariusz Jankiewicz (główny księgowy)	2024.03.25 rok mies. dzień	Urszula Kempirska-Czerwińska (nieowinik jednostki)
---	-------------------------------	---

SJO Bestia

4621D20DD411770D

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.25

