

INFORMACJA DODATKOWA

TĘCZOWE PRZEDSZKOLE
w Dzierzgoniu
ul. Słowackiego 4, tel. 55 276 26 40
82-440 Dzierżgoń, woj. pomorskie
NIP 5792229978, REG. 221123898
(nazwa jednostki- pieczęćka)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie TĘCZOWE PRZEDSZKOLE W DZIERZGONIU

z siedzibą w Dzierzgoniu za rok 2023 na które składają się :

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa

zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, uwzględniających kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego i udokumentowane dowodami własnymi i obcymi;

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych;

3. Przedkładane sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych prowadzonych w sposób rzetelny i prawidłowy oraz przedstawia w sposób wiarygodny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Monika Figur

Główny księgowy

Jolanta Szewczun

Burmistrz Dzierzgonia

Dnia 27.03.2024r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmuje:

1.1	nazwę jednostki: TĘCZOWE PRZEDSZKOLE W DZIERZGONIU
1.2	siedzibę jednostki: DZIERZGOŃ
1.3	adres jednostki: UL. SŁOWACKIEGO 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Wychowanie przedszkolne dla dzieci w wieku 3 lat do 6 lat, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki. Ostatni rok edukacji przedszkolnej (dla dzieci w wieku 6 lat) jest obowiązkowy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Na podstawie art.10 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości ustala się, iż rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący dnia 31 grudnia.
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): 1. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych - rzetelność oznacza, iż dokonywane zapisy odzwierciedlają stan rzeczywisty, - bezbłędność oznacza, iż do ksiąg rachunkowych wprowadzono kompletne i prawidłowo zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, przy jednoczesnym zapewnieniu ciągłości zapisów oraz bezbłędności działania stosowanych procedur obliczeniowych, - sprawozdawczość oznacza, iż księgi rachunkowe umożliwiają stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów (sald) oraz działania stosowanych procedur obliczeniowych, - bieżące prowadzenie oznacza, iż księgi prowadzone są na bieżąco. 2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - Składniki majątku w cenie jednostkowej powyżej 10 000,- zł traktuje się jako środki trwałe (011) i ewidencjonuje się w księdze środków trwałych z wyjątkiem pomocy dydaktycznych. - Środki trwałe podlegają umorzeniu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010r. (Dz.U. Nr 242, poz.1622z późn.zm.). Umorzenie nalicza się w następnym miesiącu po przyjęciu środka na stan. - Składniki majątku zakupione lub otrzymane w formie darowizny w cenie jednostkowej od 501,- zł do 10 000,- zł, których okres użytkownika jest dłuższy niż 1 rok, ewidencjonuje się jako pozostałe środki trwałe (konto 013). - Składniki majątku zakupione w cenie jednostkowej do 500,-zł jest księgowane bezpośrednio w koszty oraz ujęte w księdze inwentarzowej wyposażenia w formie ilościowej. Księgi rachunkowe prowadzi się w Urzędzie Miejski w Dzierzgoniu w Referacie Obsługi Jednostek, w języku polskim i w walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
4.	inne informacje:

II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L. P	Tytuł	Nazwa składnika aktywów					
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa – stan na dzień 01.01.2023r.	5 847,56	950 570,15	66 505,03	300 119,06	1 323 041,80	20 887,44
2	Zwiększenia wartości początkowej	0	0	0	14 963,72	14 963,72	0
	nabycie	0	0	0	14 963,72	14 963,72	0
	niedopłatne otrzymanie	0	0	0	0	0	0
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0
	przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
3	inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia wartości początkowej	0	0	0	0	0	0
	sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	niedopłatne przekazanie	0	0	0	0	0	0
	likwidacja	0	0	0	0	0	0
	wniesienie aportem do spółki	0	0	0	0	0	0
	niedobory inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0
	przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
	utrata przydatności gospodarczej	0	0	0	0	0	0
	Inne	0	0	0	0	0	0
	Wartość początkowa – stan na 31.12.2023r.	5 847,56	950 570,15	66 505,03	315 082,78	1 338 005,52	20 887,44

5	Stan umorzeń na 01.01.2023r.	0	651 077,04	62 324,61	300 119,06	1 013 520,71	20 887,44
6	Zwiększenia umorzeń	0	23 559,59	3 432,50	14 963,72	41 955,81	0
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0	23 559,59	3 432,50	0	26 992,09	0
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0	0	0	0	0	0
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
	pozostałe umorzenie	0	0	0	14 963,72	14 963,72	0
7	Zmniejszenia umorzeń	0	0	0	0	0	0
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0	0	0	0	0	0
	umorzenie nieopłatnie przekazanych składników aktywów	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0	0	0	0	0	0
	umorzenie aktywów przemieszczanych	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0	0	0	0	0	0
	pozostałe umorzenie	0	0	0	0	0	0
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.202r.	0	674 636,63	65 757,11	315 082,78	1 055 476,52	20 887,44
9	Wartość netto na 01.01.2023r.	5847,56	299 493,11	4 180,42	0	309 521,09	0
10	Wartość netto na 31.12.2023r.	5847,56	275 933,52	747,92	0	282 529,00	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - Brak danych

1.3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie dotyczy

L. p.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnie nie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

1.5. Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy

L. p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: Jednostka na dzień bilansowy nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności; Brak

L. p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

1.8. Rezerwy: Nie dotyczy

1.9. Zobowiązania długoterminowe - (licząc od dnia bilansowego do dnia spłaty wynikającego z umowy lub innego tytułu prawnego)

L. p.	Rodzaj zobowiązań długoterminowego (zgodnie z pozycją w bilansie)	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
0		0	0	0

1.10. Kwotę zobowiązań (leasing finansowy/operacyjny) Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (należy podać charakter i formy zabezpieczeń):
Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (należy wskazać zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i formy tych zabezpieczeń)

- w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie: Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań warunkowych

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

- w tym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów

a zobowiązaniem zapłaty za nie. Jednostka na dzień bilansowy nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
Jednostka na dzień bilansowy nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze: Jednostka bilansowa na dzień bilansowy wypłaciła świadczenia w kwocie ogółem 34 497,78 zł, w tym:

- Nagrody Jubileuszowe: 13 702,00 zł,
- Odprawy emerytalne i rentowe: 0,00 zł,
- Ekwiwalent za urlop: 5 045,78 zł
- Nagroda specjalna MEN: 15 750,00 zł

1.16. Inne informacje: Brak

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: Nie dotyczy

2.3.Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie *(należy podać kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów)*: Brak

2.4.Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. - Nie dotyczy

2.5.Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Brak

Monika Figur

Główny księgowy

Jolanta Szewczun

Burmistrz Dzierżagonia

Dnia 27.03.2024r.