


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
<b>SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE W CHMIELNIKU</b> ul. Sienkiewicza 8 26-020 Chmielnik		
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego
<b>290014224</b>		<b>909901DCA0450F56</b> 
		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 599 027,64	1 554 107,73	A Fundusz	1 386 460,91	1 315 141,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 761 144,18	4 037 754,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 599 027,64	1 554 107,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 374 683,27	-2 722 613,42
A.II.1 Środki trwałe	1 599 027,64	1 554 107,73	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	92 400,00	92 400,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 374 683,27	-2 722 613,42
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 373 232,16	1 330 473,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	132 218,78	110 630,56	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 176,70	20 603,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	252 793,50	290 320,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	252 793,50	290 320,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	532,10	1 000,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 366,00	21 189,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	106 483,94	115 519,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	87 876,48	100 674,12

Anna Pleban  
(główny księgowy)

2024-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Sławomir Wójcik  
(kierownik jednostki)

BeSTia

909901DCA0450F56

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 404,03	2 364,19
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	40 226,77	51 353,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 174,55	531,72	D.II.8 Fundusze specjalne	38 130,95	49 572,76
B.I.1 Materiały	1 174,55	531,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 130,95	49 572,76
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	27 918,19	29 677,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	27 918,19	29 677,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 134,03	21 144,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 134,03	21 144,76			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Pleban  
(główny księgowy)

2024-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)  
909901DCA0450F56

Paweł Sławomir Wójcik  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 639 254,41</b>	<b>1 605 461,54</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 639 254,41</b>	<b>1 605 461,54</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Pleban  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2024-03-19  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 909901DCA0450F56

\_\_\_\_\_  
 Paweł Sławomir Wójcik  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Pleban  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)

909901DCA0450F56

Paweł Sławomir Wójcik  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE W CHMIELNIKU</b> ul. Sienkiewicza 8 26-020 Chmielnik	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Gmina Chmielnik	
Numer identyfikacyjny REGON <b>290014224</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8CB8C4407A42EC25 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	133 056,04	166 227,80	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	133 056,04	166 227,80	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 509 609,72	2 891 104,83	
B.I. Amortyzacja	66 363,82	68 244,50	
B.II. Zużycie materiałów i energii	155 835,38	207 345,82	
B.III. Usługi obce	35 092,11	52 040,26	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 773 849,43	2 032 705,53	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	477 831,98	529 403,16	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	637,00	1 365,56	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-2 376 553,68	-2 724 877,03	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	576,23	606,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	576,23	606,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Anna Pleban  
główny księgowy

2024-03-19  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik  
kierownik jednostki

BeSTia

8CB8C4407A42EC25

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 375 977,45	-2 724 271,03
G.	Przychody finansowe	1 294,18	1 657,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 294,18	1 657,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 374 683,27	-2 722 613,42
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 374 683,27	-2 722 613,42

Anna Pleban  
główny księgowy

2024-03-19  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Anna Pleban  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-19  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Paweł Sławomir Wójcik  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
<b>SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE W CHMIELNIKU</b> ul. Sienkiewicza 8 26-020 Chmielnik			Gmina Chmielnik	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego CC20450134ACF9EE	
<b>290014224</b>				
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		3 772 701,41	3 761 144,18
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 452 388,88	2 838 487,97
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 452 388,88	2 815 163,38
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	23 324,59
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 463 946,11	2 561 877,31
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 328 446,93	2 374 683,27
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		135 499,18	163 869,45
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	23 324,59
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		3 761 144,18	4 037 754,84

Anna Pleban  
główny księgowy

2024-03-19  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 374 683,27	-2 722 613,42
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 374 683,27	-2 722 613,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 386 460,91	1 315 141,42

\_\_\_\_\_  
Anna Pleban  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-19  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Paweł Sławomir Wójcik  
kierownik jednostki

Anna Pleban  
główny księgowy

2024-03-19  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik  
kierownik jednostki



# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Samorządowe Przedszkole w Chmielniku</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Chmielnik</b>
1.3	adres jednostki
	<b>26-020 Chmielnik, ul. Sienkiewicza 8</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>PKD 8510Z - wychowanie przedszkolne</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023r - 31.12.2023r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w przedszkolu.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Samorządowym Przedszkolu w Chmielniku zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Wartości niematerialne i prawne: <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej ( po aktualizacji wyceny), pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w decyzji,</li> <li>- otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia użycia.</li> </ul> </li> <li>2) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.</li> <li>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10 000,00 zł., traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych przedszkole dokonuje według stawki amortyzacyjnej w wysokości 25% na każdy rok obrotowy. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.</li> <li>5) wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.</li> <li>6) Środki trwałe będące w użytkowaniu przedszkola dzieli się na : <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 " Środki trwałe"</li> <li>- pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 " Pozostałe środki trwałe"</li> </ul> </li> <li>7) Środki trwałe - to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez przedszkole.</li> <li>8) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>9) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę stosuje się do wszystkich środków trwałych.</li> </ul> </li> <li>10) Środki trwałe wycenia się następująco: <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu,</li> <li>- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.</li> </ul> <p>Z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> </li> <li>11) Pozostałe środki trwałe- powyżej 500,00 zł a nie przekraczającej wartości 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową i umarza się jednorazowo w momencie zakupu.</li> <li>12) Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia ( kosze, lustra, zasłony wykładziny itp. ) o wartości do 500,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika przedszkola.</li> </ol>

## INFORMACJA DODATKOWA

	<p>Niezależnie od wartości i czasu używania do pozostałych środków trwałych o charakterze wyposażenia podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej zalicza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- biurka, stoły, stoliki, szafy, biblioteczki, segmenty meblowe</li> <li>- krzesła, fotele, kanapy,</li> <li>- sprzęt RTV, aparaty fotograficzne</li> </ul> <p>Pomocze dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu .</p> <p>Ewidencja analityczna prowadzona jest w księdze inwentarzowej, która prowadzona jest w siedzibie przedszkola przez upoważnionego pracownika .</p> <p>Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rękawice robocze - wydane pracownikom przy bieżących remontach,</li> <li>- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra , mopy , szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,</li> <li>- sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki ,talerze, literatki, noże, widelce, obrusy, serwetki,</li> <li>- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy.</li> <li>- chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra.</li> </ul> <p>13) Środki trwale w budowie ( inwestycje) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>14) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.</p> <p>15) Towary i materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu.</p> <p>16) Zobowiązania - wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetki.</p> <p>17) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji dyrektora przedszkola, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.</p> <p>18) Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p><b>II Sposób ustalania wyniku finansowego</b></p> <p>1) Wynik finansowy przedszkola ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 " Wynik finansowy"</p> <p>2) Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:</p> <p>Na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy" :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych - w korespondencji z grupą kont zespołu "4",</li> <li>b) sumy poniesionych kosztów amortyzacji - w korespondencji z kontem 400 " Amortyzacja",</li> <li>c) sumy pozostałych kosztów operacyjnych - w korespondencji z kontem 761 " Pozostałe koszty operacyjne"</li> </ul> <p>Na stronę Ma konta 860 "Wynik finansowy"</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) sumy uzyskanych przychodów - w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 700 " Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia", 720 " Przychody z tytułu dochodów budżetowych" , 750 " Przychody finansowe" , 760 " Pozostałe przychody operacyjne".</li> </ul>
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p><b>I. Środki trwałe stan na 01.01.2023r 2 007 290,53 w tym:</b>  Gr O - 92 400,00, Gr I -1 574 387,76, Gr II - 95 731,50, Gr III - 42 068,94, Gr VI - 186 433,90, Gr VIII - 16 268,43  Zwiększenia – Gr VIII – 23 324,59  Zmniejszenia - nie występowały</p> <p><b>Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego – 2 030 615,12 w tym :</b>  Gr O - 92 400,00, Gr I -1 574 387,76, Gr II - 95 731,50, Gr III - 42 068,94, Gr VI - 186 433,90, Gr VIII – 39 593,02</p> <p><b>II. Umorzenie środków trwałych stan na 01.01.2023r -408 262,89 w tym:</b>  Gr I – 235 822,65, Gr II – 61 064,45, Gr III – 13 006,32, Gr VI – 83 277,74, Gr VIII –15 091,73  Amortyzacja za rok obrotowy - 68 244,50 w tym :</p>

## INFORMACJA DODATKOWA

	<p>Gr I - 39 359,69, Gr II - 3 398,71, Gr III - 2 944,83, GR VI - 18 643,39, Gr VIII – 3 897,88  <b>Umorzenie stan na 31.12.2023r - 476 507,39 w tym :</b>                  Gr I -275 182,34, Gr II – 64 463,16, GR III – 15 951,15, Gr VI - 101 921,13, Gr VIII – 18 989,61</p> <p><b>III. Pozostałe środki trwałe stan na 01.01.2023r - 307 769,52</b>                  zwiększenia - 15 159,09, zmniejszenia – nie występowały  <b>stan na 31.12.2023r - 322 928,61</b></p> <p><b>IV. Wartości niematerialne i prawne stan na 01.01.2023r -2 670,95</b>                  zwiększenia- 11 534,84                  zmniejszenia - brak  <b>stan na 31.12.2023r - 14 205,79</b></p> <p><b>V. Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych stan na 01.01.2023r - 310 440,47 w tym:</b>                  Umorzenie pozostałych środków trwałych - 307 769,52, umorzenie wartości niematerialne i prwane - 2 670,95                  zwiększenia - umorzenie pozostałych środków trwałych – 15 159,09 , umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 11 534,84                  zmniejszenia- nie występowały  <b>stan na 31.12.2023r - 337 134,40 w tym :</b>                  umorzenie pozostałe środki trwałe - 322 928,61, umorzenie wartości niematerialne i prawne – 14 205,79</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 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

## INFORMACJA DODATKOWA

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>wypłacone w 2023r : nagrody jubileuszowe - 43 676,38 odprawa emerytalna – 18 054,42 , ekwiwalent za urlop – 2172,60</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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 dotyczy
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)

2024.03.18


\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Anna  
Pleban (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w  
dniu: 2024-03-19 13:10:33 +0100

Podpisane elektronicznie przez Paweł Sławomir  
Wójcik (Certyfikat kwalifikowany) w dniu  
2024-03-19.



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE W CHMIELNIKU</b>  ul. Sienkiewicza 8 26-020 Chmielnik	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Chmielnik
Numer identyfikacyjny REGON  <b>290014224</b>		<b>B127515472470C87</b> 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Pleban  
(główny księgowy)

2024.03.19  
rok mies. dzień

Paweł Sławomir Wójcik  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Pleban  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.19  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Paweł Sławomir Wójcik  
(kierownik jednostki)